شركة بلتون القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة	
قائمة المركز المالي المجمعة الدورية المختصرة	١
قائمة الدخل المجمعة الدورية المختصرة	٢
قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية المختصرة	٣
قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المجمعة الدورية المختصرة	٤
قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية المختصرة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة	٦-٢٣

KPMG
حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

مبنى (١٠٥) شارع (٢) – القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة – القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تليفون : ٥٠٠٥ ٣٧ ٣٥ – ٥٠٠٠ ٣٧ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥٣٧ ٣٧ ٣٥ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة بلتون القابضة (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة بلتون المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وشركاتها التابعة (المجموعة) وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالمجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

KPMG حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

مراقب الحسابات
أحمد إبراهيم أحمد يوسف
سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٠٥)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٨ اغسطس ٢٠٢٤.

شركة بلتون القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة

	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)			
الأصول			
أصول غير متداولة			
الشهرة وأصول غير ملموسة	(٤)	٤٠٥ ٠٩٧ ٤٠٥	٤٠٥ ٤٩٢ ٤٠٥
أصول ثابتة و حق انتفاع	(٥)	١ ٨٢٤ ١٢٦ ٥٩٨	١ ١٨٧ ٠١١ ٣٩٧
إستثمارات فى شركات شقيقة	(٦)	١ ٦٤١ ٠٥٢	١ ١٤٣ ٧٤٢
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٧)	٢٢٨ ٤٣٨ ١٥٥	١٩٦ ٧٢٧ ٦٤٣
أصول أخرى	(٨)	٢٠ ٩٣٣ ٨٩٩	١٦ ٨٦٤ ٧٣٩
أصول ضريبية مؤجلة	(٩)	٢٢ ٨٠١ ٦٦٩	-
عملاء	(١٠)	٩ ٦١٤ ٧٥١ ١٢٤	٧ ٣٣٥ ٥٣٤ ٣٧٦
إجمالى أصول غير متداولة		**١٢ ١١٧ ٧٨٩ ٩٠٢**	**٩ ١٤٢ ٧٧٤ ٣٠٢**
أصول متداولة			
عملاء	(١٠)	٦ ٩٥٠ ٩٢١ ٢٧٨	٥ ٣٠٦ ٠٩٥ ٢٦٥
مخزون	(١١)	٨٧ ٥١٥ ٨١٩	٩٣ ٠٥٣ ٩٥٨
أصول أخرى	(٨)	٢٦١ ٥٨٥ ٦٣٢	٢١٢ ٧٠٦ ٦٣٣
استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزانة	(١٢)	١١٩ ٣٠٠ ٧١٧	٦٣ ٨٠٤ ٢٢٥
أرصدة على أطراف ذات علاقة	(١٣)	١١ ٤٢٠	١١ ٤٢٠
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(١٤)	٢٠ ٢٤٢ ٠٩٦	١١ ٤٧٧ ٦٢٠
النقدية و ما فى حكمها	(١٥)	٥ ٨١٦ ٦٨٠ ٥٣٩	٣ ٣٤٢ ٥٣١ ٥٦٦
أرصدة التسوية لدى مصر المقاصة		-	٦٩ ١٢٠ ٠٨٩
إجمالى أصول متداولة		**١٣ ٢٥٦ ٢٥٧ ٥٠١**	**٩ ٠٩٨ ٨٠٠ ٧٧٦**
إجمالى الأصول		**٢٥ ٣٧٤ ٠٤٧ ٤٠٣**	**١٨ ٢٤١ ٥٧٥ ٠٧٨**
الإلتزامات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	(١٦)	١٠ ٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	١٠ ٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦
أسهم اثابة و تحفيز	(١٧)	(١٧١ ٢١٧ ٤٥٤)	(١٧١ ٢١٧ ٤٥٤)
احتياطيات	(١٨)	١٠٥ ٣٩٧ ١٣٢	١٣٧ ٩٩٤ ٦٠٧
خسائر مرحلة		٢٤٨ ٧٦٩ ٦٣٩	(٥٢٧ ٦٢٤ ٤٤٢)
إجمالى حقوق المساهمين للشركة الأم		**١١ ١٠٩ ٩٠٦ ٨١٣**	**١٠ ٣٦٦ ١١٠ ٢٠٧**
حصص غير مسيطرة	(١٩)	١٣٧ ٦٢٨ ٢٩٨	٧١ ٣٢٧ ٩١٠
إجمالى حقوق الملكية		**١١ ٢٤٧ ٥٣٥ ١١١**	**١٠ ٤٣٧ ٤٣٨ ١١٧**
الإلتزامات			
الإلتزامات غير متداولة			
قروض من مساهمين	(٢١)	٢ ٤٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	-
إلتزامات الإيجار	(٢٢)	٤٠ ٤٥٠ ٠٠٨	٢٠ ٤٤٢ ٤٣٨
التزمات ايجار تعاقدية لشراء اصول ثابتة	(٢٣)	٤٣٢ ٨٩٢ ٧٧١	٤٦٦ ٠٨٣ ١١٢
تسهيلات ائتمانية	(٢٠)	٥ ٩٠٧ ١٠٦ ٩٤٩	٣ ٩٥٣ ٤٨٩ ٩٧٢
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٩)	-	٢ ٦٧٢ ٣٤٦
إجمالى الإلتزامات الغير متداولة		**٨ ٧٨١ ٩٤٩ ٧٢٨**	**٤ ٤٤٢ ٦٨٧ ٨٦٨**
الإلتزامات متداولة			
تسهيلات ائتمانية	(٢٠)	٣ ٤٦٤ ١٧٦ ٩٣٩	٢ ٠٧٩ ٠٤٨ ٠٨٨
عملاء دائنة	(٢٤)	٨١٣ ٨٨٦ ٧١١	٥٣٩ ٥٠٨ ٤٠٢
مخصصات	(٢٥)	١٤ ٩١٨ ٢٢٨	١٨ ١٤٧ ٥١٠
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة	(٢٦)	١ ٤١٩ ٤٤٦	١ ٤٧٥ ٨٨٧
إلتزامات ضريبة الدخل الجارية		٢٥٢ ٠١٨ ٠١٣	١٣٣ ٧٢٩ ٤٩٦
إلتزامات الإيجار	(٢٢)	١٠ ٠٨٥ ٥٢٤	٥ ٥١١ ٩٨٤
التزمات تعاقدية لشراء اصول ثابتة	(٢٣)	٧٦ ٣٩٢ ٨٤٢	٨٦ ٥٦٨ ٨٣٣
إلتزامات أخرى	(٢٧)	٧١١ ٦٦٤ ٨٦١	٤٩٧ ٤٥٨ ٨٩٣
إجمالى الإلتزامات المتداولة		**٥ ٣٤٤ ٥٦٢ ٥٦٤**	**٣ ٣٦١ ٤٤٩ ٠٩٣**
إجمالى الإلتزامات		**١٤ ١٢٦ ٥١٢ ٢٩٢**	**٧ ٨٠٤ ١٣٦ ٩٦١**
إجمالى الإلتزامات وحقوق الملكية		**٢٥ ٣٧٤ ٠٤٧ ٤٠٣**	**١٨ ٢٤١ ٥٧٥ ٠٧٨**

الايضاحات من (١) إلى (٣٥) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة و تقرا معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس القطاع المالي
محمود فاروق

العضو المنتدب
داليا خورشيد

داليا خورشيد

شركة بلتون القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة الدخل الدورية المجمعة المختصرة

	إيضاح رقم	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)					
إيرادات الرسوم والعمولات	(٢٨)	٣٧٣ ٠٤٩ ١٢٥	٩٥ ٣٤٤ ٥٨٣	١٧١ ١٢٥ ٦٧١	٤٧ ٩٤٢ ٧٨٩
إيرادات الفوائد	(٢٩)	٢ ٣٦٥ ٥٨٩ ١١٨	٢٢٤ ١٨٩ ٢١٧	١ ٣٢٩ ٥٨١ ٥٢٣	١٢٥ ٦٨٩ ٣٣٦
صافي المبيعات	(٣٠)	١٩٣ ٣٩٢ ٨٩٢	-	١٠٠ ٢٩٠ ٩٨٣	-
إجمالي إيرادات التشغيل		٢ ٩٣٢ ٠٣١ ١٣٥	٣١٩ ٥٣٣ ٨٠٠	١ ٦٠٠ ٩٩٨ ١٧٧	١٧٣ ٦٣٢ ١٢٥
حصة الشركة في أرباح الشركات الشقيقة		٣٣ ٣١٠	٢٢ ٤٢١	٣ ٥٦٠	٣ ٣٠٧
تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر		٣ ٨٨٦ ٨٨٨	١ ٦٨٠ ٥٣١	(٦٩٩ ٠١٥)	١ ٩٥٢ ٩٧١
ايرادات اخرى	(٣٢)	٧ ٨٢٤ ٦٧٢	(٢١ ٥٧٤ ٤٥٨)	(١٨ ٥٠٤ ٣٦٣)	(٢٦ ٧٦٢ ٣٩٣)
توزيعات أرباح	(٣١)	-	١١ ٨٤٠ ٢٥١	-	١١ ٨٤٠ ٢٥١
مخصصات انتفى الغرض منها	(٢٥)	١ ٢٣٧ ٦٨٨	٢٠٠ ٠٠٠	١ ٢٣٧ ٦٨٨	٢٠٠ ٠٠٠
أرباح من استحواذ شركات		١ ٣٦٢ ٣٦٨	-	١ ٣٦٢ ٣٦٨	-
إجمالي الإيرادات		٢ ٩٤٦ ٣٧٦ ٠٦١	٣١١ ٧٠٢ ٥٤٥	١ ٥٨٤ ٣٩٨ ٤١٥	١٦٠ ٨٦٦ ٢٦١
عبء (رد) الخسائر الائتمانية المتوقعة	(١٠)	(٤٦ ٦٩٥ ٠٧٩)	(١٩ ١٢١ ١٨٦)	٢ ٢٢٧ ٦٠٨	(٥ ٠٤٢ ٠١٠)
أجور و مرتبات و ما في حكمها		(٧١١ ٧٩٨ ٢٠٧)	(٢٠٧ ٤٤١ ٨٢٧)	(٤١١ ٧٤٧ ٠٦٣)	(١٠١ ٤٥٥ ٥٧٨)
مصروفات تشغيل اخري	(٣٣)	(٣٥٤ ٥٧٧ ٨٨٠)	(١٠٦ ٠٣١ ٦٥٣)	(١٩١ ٦٠٧ ٢٣٤)	(٦٦ ١١٠ ٩٠٢)
استهلاك اصول غير ملموسة	(٤)	(٣٩٥ ٠٠٠)	(٣٩٥ ٠٠٠)	(١٩٧ ٥٠٠)	(١٩٧ ٥٠٠)
إهلاك اصول ثابتة	(٥)	(٢٠ ٨٥٦ ١٠٨)	(٤ ٧٠١ ١٣٧)	(١١ ٢٨٢ ٦٤٦)	(٢ ٤٥١ ٤١٤)
إضمحلال في أصول اخرى		(٢٦ ١٦٧)		(٢٦ ١٦٧)	-
مخصصات مكونة	(٢٥)	-	(٢ ١٣٨ ١٧٩)	-	(٢ ١٣٨ ١٧٩)
فروق ترجمة العملات الأجنبية		٣٤٠ ٧٠٠ ٨٢٧	١٧ ٦٩٥ ٤١٦	٥٨ ٣٢٨ ٧٥٦	(١١١ ٨١٩)
مصروفات الفوائد	(٢٩)	(١ ٠٣٨ ٤٦٢ ٤٢٣)	(١١٤ ٣٣٣ ٨٢٠)	(٦٢٦ ١٥٢ ٨١٦)	(٦٣ ٥٢٩ ٢٤٨)
صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب		١ ١١٣ ٦٣٦ ٠٢٥	(١٢٤ ٧٦٤ ٨٤١)	٤٠٣ ٩٤١ ٣٥٣	(٨٠ ١٧٠ ٣٨٩)
مصروف ضريبة الدخل	(٣٤)	(٢٢٤ ٨٥٢ ٧٦٩)	(٢١ ١٢٧ ٦٠٩)	(٦٣ ٣٥٨ ٣٣٠)	(١٣ ٦٨٩ ٣١٣)
صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب		٨٨٨ ٧٨٣ ٢٥٥	(١٤٥ ٨٩٢ ٤٥٠)	٣٤٠ ٥٨٣ ٠٢٣	(٩٣ ٨٥٩ ٧٠٢)
موزعة كالتالي:					
مساهمي الشركة الأم		٨١٦ ٧٠٩ ٩١٤	(١٤٥ ٨٩٢ ٤٥٠)	٣٠٣ ١٠٤ ٥٧٤	(٩٣ ٨٥٩ ٧٠٢)
الحصص غير المسيطرة		٧٢ ٠٧٣ ٣٤١	-	٣٧ ٤٧٨ ٢٣٠	-
صافي أرباح (خسائر) الفترة		٨٨٨ ٧٨٣ ٢٥٥	(١٤٥ ٨٩٢ ٤٥٠)	٣٤٠ ٥٨٢ ٨٠٤	(٩٣ ٨٥٩ ٧٠٢)

الايضاحات من (١) إلى (٣٥) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة و تقرا معها.

شركة بلتون القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	٨٨٨ ٧٨٣ ٢٥٥	(١٤٥ ٨٩٢ ٤٥٠)	٣٤٠ ٥٨٢ ٨٠٤	(٩٣ ٨٥٩ ٧٠٢)
بنود الدخل الشامل الآخر				
بنود سوف يتم إعادة تصنيفها لاحقا الي قائمة الدخل				
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية	(٤٠ ٧٢٦ ٤١٦)	١٤ ٠٩١ ٣٠٩	(٦٤ ٠٦٣ ٥١١)	(٤٠ ٨٠٠)
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل المجمعة في فترات لاحقة:				
فروق تقييم أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٢٧ ٨٩٨ ٢٤٤)	(٢ ٩٩٣ ٧٢٢)	(١ ٢٥٧ ٣٥٦)	٣ ٤٣٥ ٦٩٠
إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر	(٦٨ ٦٢٤ ٦٦٠)	١١ ٠٩٧ ٥٨٧	(٦٥ ٣٢٠ ٨٦٧)	٣ ٣٩٤ ٨٩٠
إجمالي الدخل الشامل الآخر	٨٢٠ ١٥٨ ٥٩٥	(١٣٤ ٧٩٤ ٨٦٣)	٢٧٥ ٢٦١ ٩٣٧	(٩٠ ٤٦٤ ٨١٢)
موزعة كالآتى:				
مساهمى الشركة الأم	٧٤٨ ٠٨٥ ٢٥٤	(٤٤ ٣٣٠ ٠٥١)	٢٣٧ ٧٨٣ ٧٠٧	-
الحصص غير المسيطرة	٧٢ ٠٧٣ ٣٤١	-	٣٧ ٤٧٨ ٢٣٠	-
صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	٨٢٠ ١٥٨ ٥٩٥	(٤٤ ٣٣٠ ٠٥١)	٢٧٥ ٢٦١ ٩٣٧	-

الايضاحات من (١) إلى (٣٥) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة و تقرا معها.

شركة بلتون القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال	أسهم اثابة و تحفيز	احتياطيات						خسائر مرحلة	اجمالي ملكية الشركة الام	حصص غير مسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
			احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي مخاطر تمويل عمليات الانشطة المالية الغير مصرفية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	فائض مصروفات إصدار الأسهم	اجمالي الاحتياطيات				
فى ١ يناير ٢٠٢٣	٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦	(٧٤٨ ٥٢٤ ١٤)	٥٥ ٧٨٤ ٦١٢	٢ ٩٧٤ ٢٥٦	(٨ ٨٨٢ ٤٨٠)	٢١ ٠٣٢ ٢٠٢	٣ ٤٤٠ ٨١٧	٧٤ ٣٤٩ ٤٠٧	(٨٦١ ٦٦٠ ٨٣٢)	١٢٥ ١٢١ ٣٢٣	-	١٢٥ ١٢١ ٣٢٣
بنود الدخل الشامل												
صافى خسائر الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٤٥ ٨٩٢ ٤٥٠)	(١٤٥ ٨٩٢ ٤٥٠)	-	(١٤٥ ٨٩٢ ٤٥٠)
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض اجنبية	-	-	١٤ ٠٩١ ٣٠٩	-	-	-	-	١٤ ٠٩١ ٣٠٩	-	١٤ ٠٩١ ٣٠٩	-	١٤ ٠٩١ ٣٠٩
فروق تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	(٢ ٩٩٣ ٧٢٢)	-	-	(٢ ٩٩٣ ٧٢٢)	-	(٢ ٩٩٣ ٧٢٢)	-	(٢ ٩٩٣ ٧٢٢)
إجمالى الدخل الشامل	-	-	١٤ ٠٩١ ٣٠٩	-	(٢ ٩٩٣ ٧٢٢)	-	-	١١ ٠٩٧ ٥٨٧	(١٤٥ ٨٩٢ ٤٥٠)	(١٣٤ ٧٩٤ ٨٦٣)	-	(١٣٤ ٧٩٤ ٨٦٣)
احتياطي مخاطر تمويل عمليات الأنشطة المالية الغير مصرفية	-	-	-	١ ٨٨٣ ٠٠٦	-	-	-	١ ٨٨٣ ٠٠٦	(١ ٨٨٣ ٠٠٦)	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦	(٧٤٨ ٥٢٤ ١٤)	٦٩ ٨٧٥ ٩٢١	٤ ٨٥٧ ٢٦٢	(١١ ٨٧٦ ٢٠٢)	٢١ ٠٣٢ ٢٠٢	٣ ٤٤٠ ٨١٧	٨٧ ٣٣٠ ٠٠٠	(١ ٠٠٩ ٤٣٦ ٢٨٨)	(٩ ٦٧٣ ٥٤٠)	-	(٩ ٦٧٣ ٥٤٠)
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٤	٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦	(٤٥٤ ٢١٧ ١٧١)	٦٩ ٩٦١ ٠٤٤	٣٨ ١٥٩ ٧٧٠	٥ ٤٠٠ ٧٧٤	٢١ ٠٣٢ ٢٠٢	٣ ٤٤٠ ٨١٧	١٣٧ ٩٩٤ ٦٠٧	(٥٢٧ ٦٢٤ ٤٤٢)	١٠ ٣٦٦ ١١٠ ٢٠٧	٧١ ٣٢٧ ٩١٠	١٠ ٤٣٧ ٤٣٨ ١١٧
بنود الدخل الشامل												
صافى أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	٨١٦ ٧٠٩ ٩١٤	٨١٦ ٧٠٩ ٩١٤	٧٢ ٠٧٣ ٣٤١	٨٨٨ ٧٨٣ ٢٥٥
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض اجنبية	-	-	(٤٠ ٧٢٦ ٤١٦)	-	-	-	-	(٤٠ ٧٢٦ ٤١٦)	-	(٤٠ ٧٢٦ ٤١٦)	-	(٤٠ ٧٢٦ ٤١٦)
فروق تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	(٢٧ ٨٩٨ ٢٤٤)	-	-	(٢٧ ٨٩٨ ٢٤٤)	-	(٢٧ ٨٩٨ ٢٤٤)	-	(٢٧ ٨٩٨ ٢٤٤)
إجمالي الدخل الشامل	-	-	(٤٠ ٧٢٦ ٤١٦)	-	(٢٧ ٨٩٨ ٢٤٤)	-	-	(٦٨ ٦٢٤ ٦٦٠)	٨١٦ ٧٠٩ ٩١٤	٧٤٨ ٠٨٥ ٢٥٤	٧٢ ٠٧٣ ٣٤١	٨٢٠ ١٥٨ ٥٩٥
معاملات مع مساهمين												
توزيعات ارباح	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤ ٢٨٨ ٦٤٨)	(٤ ٢٨٨ ٦٤٨)	(٥ ٧٧٢ ٩٥٣)	(١٠ ٠٦١ ٦٠١)
إجمالي المعاملات مع المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤ ٢٨٨ ٦٤٨)	(٤ ٢٨٨ ٦٤٨)	(٥ ٧٧٢ ٩٥٣)	(١٠ ٠٦١ ٦٠١)
احتياطي مخاطر تمويل عمليات الأنشطة المالية الغير مصرفية	-	-	-	٣٦ ٠٢٧ ١٨٥	-	-	-	٣٦ ٠٢٧ ١٨٥	(٣٦ ٠٢٧ ١٨٥)	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦	(٤٥٤ ٢١٧ ١٧١)	٢٩ ٢٣٤ ٦٢٨	٧٤ ١٨٦ ٩٥٥	(٢٢ ٤٩٧ ٤٧٠)	٢١ ٠٣٢ ٢٠٢	٣ ٤٤٠ ٨١٧	١٠٥ ٣٩٧ ١٣٢	٢٤٨ ٧٦٩ ٦٣٩	١١ ١٠٩ ٠٦٨ ١٣	١٣٧ ٦٢٨ ٢٩٨	١١ ٢٤٧ ٥٣٥ ١١١

الايضاحات من (١) إلى (٣٥) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة و تقرأ معها.

شركة بلتون القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة

	إيضاح	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)			
صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب		١ ١١٣ ٦٣٦ ٠٢٤	(١٢٤ ٧٦٤ ٨٤١)
استهلاك اصول غير ملموسة	(٤)	٣٩٥ ٠٠٠	٣٩٥ ٠٠٠
إهلاك اصول ثابتة	(٥)	٢٠ ٨٥٦ ١٠٨	٤ ٧٠١ ١٣٧
عبء الخسارة الائتمانية المتوقعة	(١٠)	٤٦ ٦٩٥ ٠٧٩	١٩ ١٢١ ١٨٦
فوائد البنوك	(٢٩)	(١٧٢ ٦٥٩ ٨٤٧)	(٥٤ ١٧٩ ١٩٠)
فوائد صندوق استثمار نقدي	(٢٩)	(٨٢ ٤٦٠ ٤٨٣)	-
فوائد تمويلية تسهيلات ائتمانية	(٢٩)	١ ٠٣٢ ٨١٨ ٤٨١	٩٩ ٨١٥ ٤٨٠
عوائد اذون خزانة			(١٩ ٤٥١ ٩٨٤)
فوائد التزام الايجار	(٢٩)	٤ ٧٦١ ٠٧٢	٦٠ ٢٧٥
فوائد تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع اعادة استئجار	(٢٩)	٨٨٢ ٨٧٠	١٤ ٤٥٨ ٠٦٥
توزيعات ارباح	(٣١)	-	(١١ ٨٤٠ ٢٥١)
حصة الشركة في خسائر الشركات الشقيقة		(٣٣ ٣١٠)	(٢٢ ٤٢١)
(خسائر) أرباح بيع أصول ثابتة	(٣٢)	(١ ٧٠٣ ١٠١)	٥ ٦٤٢ ٨٦٣
تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر		(٣ ٨٨٦ ٨٨٨)	(١ ٦٨٠ ٥٣١)
أرباح استبعاد أصول حق انتفاع		-	(٣ ٩٩٨ ٥٨٣)
مخصصات مكونة	(٢٥)		٢ ١٣٨ ١٧٩
مخصصات انتفى الغرض منها	(٢٥)	(١ ٢٣٧ ٦٨٨)	(٢٠٠ ٠٠٠)
		١ ٩٥٨ ٠٦٣ ٣١٧	(٦٩ ٨٠٥ ٦١٦)
صافي التغير في:			
عملاء		(٣ ٩٧٠ ٧٣٧ ٨٤٠)	(١ ٢٠١ ٠٠٧ ٢٣٥)
مخزون		٥ ٥٣٨ ١٣٩	-
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			٤٩٨ ٠٥٧
أرصدة التسوية في بنك المقاصة		٦٩ ١٢٠ ٠٨٩	
أصول أخرى		(٥٨ ٦٥٩ ٨٠٣)	(٢٢ ٩٣٤ ٢٦٦)
التزامات اخري		١٠٨ ١٨٨ ١٣٤	(٤٨ ٨٣٢ ٩٦٣)
عملاء- ارصدة دائنة		٢٧٤ ٣٧٨ ٣٠٩	٣٨٣ ١٥٧ ٣٨٣
الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة			(٣٢ ٢٩٣)
المخصصات	(٢٥)	(٢ ٨٨٣ ٠٠٠)	(١٢ ٦٢١ ٥٢٢)
التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل		(١ ٦١٦ ٩٩٢ ٦٥٥)	(٩٧١ ٥٧٨ ٤٥٥)
مقبوضات من فوائد دائنة		١٧٢ ٦٥٩ ٨٤٧	٥٤ ١٧٩ ١٩٠
فوائد صندوق استثمار نقدي		٨٢ ٤٦٠ ٤٨٣	-
مصروفات فوائد مدفوعة		(٩٢٦ ٨٠٠ ٦٤٦)	(١٣ ٧١٤ ٤٥٦)
ضرائب دخل مدفوعة		(١٣٢ ١٣٦ ٠٣٣)	(٩ ١٨٩ ٦٧٨)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل		(٢ ٤٢٠ ٨٠٩ ٠٠٤)	(٩٤٠ ٣٠٣ ٣٩٩)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء الأصول الثابتة	(٥)	(٦٦٣ ١٣١ ٧٦٩)	(٩ ٦٠٦ ٧٤١)
مقبوضات من بيع اصول ثابتة		٨ ٣٩٨ ١٦٥	٤٤ ٧١٦
مقبوضات اذون خزانة		-	١٩ ٤٥١ ٩٨٤
مدفوعات اذون خزانة		-	(١٥ ٢٦٩ ٠٠٤)
مدفوعات التزمات ايجار تعاقدية لشراء اصول ثابتة		(٥٧ ٦٨٣ ٦٨٠)	-
مقبوضات من توزيعات ارباح		-	١١ ٨٤٠ ٢٥١
(مدفوعات) استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		(٤ ٨٧٧ ٥٨٨)	-
مدفوعات تحت حساب استثمار		-	(١٥ ٥٧٣ ٩٢٨)
مدفوعات أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		(٢٨ ٥٢٨ ١٩٢)	(٧ ٠٣٣ ٦٤٢)
إجمالي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار		(٧٤٥ ٨٢٣ ٠٦٤)	(١٦ ١٤٦ ٣٦٤)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل			
مدفوعات إلتزامات الايجار		(٣ ٢٤١ ٨٧٩)	(٤٣ ٠٩٦)
مقبوضات من قروض من مساهمين		٢ ٤٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	-
مقبوضات (مدفوعات) تسهيلات ائتمانية		٣ ٣٣٨ ٧٤٥ ٨٢٨	٤٤٧ ٢٥٨ ٩٨٧
مدفوعات لعقود بيع مع اعادة استئجار		-	(١٤ ٤٥٨ ٠٦٥)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		٥ ٧٣٧ ٠٠٣ ٩٤٩	٤٣٢ ٧٥٧ ٨٢٦
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		٢ ٥٧٠ ٣٧١ ٨٨١	(٥٢٣ ٦٩١ ٩٣٧)
فروق ترجمة عملات أجنبية		(٤٠ ٧٢٦ ٤١٦)	١٤ ٠٩١ ٣٠٩
رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة		٣ ٤٠٦ ٣٣٥ ٧٩١	٢ ١١٤ ٩٠٦ ٤٥٧
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	(١٥)	٥ ٩٣٥ ٩٨١ ٢٥٦	١ ٦٠٥ ٣٠٥ ٨٢٩

الايضاحات من (١) إلى (٣٥) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة و تقرا معها.

شركة بلتون القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١- التأسيس والنشاط

تأسست شركة بلتون القابضة (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لاحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية، وقيدت الشركة بالسجل التجارى برقم ٥٣٥٠٤ فى ١٠ مايو ٢٠٠٦ سجل تجارى جنوب القاهرة وتم نقل الشركة بالسجل التجارى بالسادس من اكتوبر برقم ١٣٢٩٩، وبتاريخ ٥ مارس ٢٠١٣ تم نقل الشركة بسجل تجارى جنوب القاهرة برقم ٦٣٦٧٣ وتنتهى السنة المالية للشركة القابضة وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر من كل عام.
حددت مدة الشركة بخمس و عشرون عاما تبدا من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.
قررت الجمعية العامة العادية لشركة تعديل اسم الشركة من بلتون المالية القابضة ليصبح بلتون القابضة و تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٤ .

- تشمل أنشطة المجموعة الاتي:
- أنشطة السمسرة في الأوراق المالية
- إدارة محافظ مالية و صناديق استثمار
- الترويج و تغطية الاكتتاب
- التاجير التمويلي و التخصيم
- التمويل العقاري
- التمويل الاستهلاكي
- راس المال المخاطر
- تمويل المشروعات متناهية الصغر
- انتاج البذور و تقاوي الحاصلات الزراعية
- تمويل المشروعات الصغيرة و المتوسطة
- حلول ادارية
- لكزت للاستثمار و التسويق العقاري

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح السارية، ووفقا لذلك فقد تم إعداد القوائم المالية الدورية الدورية كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية السنوية الدورية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. وأن تلك القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند اعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ أ غسطس ٢٠٢٤.

(ب) عملة التعامل وعملة العرض

- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(د) قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

(هـ) نطاق التجميع

- يوضح الجدول التالي نطاق تجميع هذه البيانات المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الشركات التابعة	النشاط	نسبة الحقوق%		
		مباشر	غير مباشر	إجمالى
شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)	إدارة صناديق استثمار	٩٧,٥٪	٢,٥٪	١٠٠٪
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب (شركة مساهمة مصرية)	ترويج وتغطية الاكتتاب	٩٨,٥٧١٪	١,٤٢٩٪	١٠٠٪
شركة بلتون القابضة للإستثمارات - المنطقة الحرة (شركة مساهمة مصرية)	ترويج وإدارة صناديق استثمار	٩٩٪	١٪	١٠٠٪
شركة بلتون العقارية (شركة مساهمة مصرية)	الاستثمار العقاري	٩٨,٩٩٪	١,٠١٪	١٠٠٪
شركة لادارة الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)	إدارة صناديق استثمار	-	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة نيو فرونتير سيكورتيز (الولايات المتحدة الامريكية)*	السمسرة في الأوراق المالية	١٠٠٪	-	١٠٠٪
شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات (شركة مساهمة مصرية)	العمل في مجال لتكنولوجيا المعلومات والاستثمار فيها	٩٩,٩٩٪	٠,٠١٪	١٠٠٪
شركة بلتون سيكورتيز هولدنج (شركة مساهمة مصرية)	الاشتراك في تأسيس شركات تصدر أوراق مالية	٦٤٪	٣٦٪	١٠٠٪
شركة بلتون لتداول الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)	السمسرة في الأوراق المالية	-	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة بلتون فايننشال للاسهم (الإمارات)	السمسرة في الأوراق المالية	-	١٠٠%	١٠٠٪
شركة بلتون للوساطة فى السندات (شركة مساهمة مصرية)	التعامل والوساطه والسمسرة في السندات	-	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة الدولية للاوراق المالية (شركة مشتركة ليبية)	السمسرة في الأوراق المالية	-	٤٩٪	٤٩٪
شركة صانع السوق (شركة مساهمة مصرية)	صانع السوق	٩٠٪	١٠٪	١٠٠٪
شركة بلتون للتمويل العقارى(شركة مساهمة مصرية)	التمويل العقاري	٩٨%	٢٪	١٠٠٪
شركة بلتون للتاجير التمويلي(شركة مساهمة مصرية)	التاجير التمويلي	٩٩,٨٪	٠,٢٪	١٠٠٪
شركة بلتون للتمويل الاستهلاكى(شركة مساهمة مصرية)	التمويل الاستهلاكي	٩٩,٩٪	٠,١٪	١٠٠٪
شركة بلتون لراس المال المخاطر(شركة مساهمة مصرية)	رأس مال المخاطر	٩٩,٩٩ %	٠,٠١%	١٠٠٪
شركة بلتون لراس المال المخاطر -موريشيس (شركة مساهمة مصرية)	رأس مال المخاطر	١٠٠%	-	١٠٠٪
شركة بلتون كابيتال - موريشيس(شركة مساهمة مصرية)	الاستثمار	١٠٠%	-	١٠٠٪
شركة بلتون نيبات(شركة مساهمة مصرية)	الاستثمار	-	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة كاش للتمويل(شركة مساهمة مصرية)	تمويل متناهي الصغر	١٠٠%	-	١٠٠٪
شركة الوطنية للبذور(شركة مساهمة مصرية)	انتاج البذور	-	٥١٪	٥١٪
شركة بلتون للتمويل المشروعات الصغيرة و المتوسطة(شركة مساهمة مصرية)	للتمويل المشروعات الصغيرة و المتوسطة	٩٩,٩٩ %	٠,٠١%	١٠٠٪
شركة بلتون للحلول الادارية(شركة مساهمة مصرية)	حلول ادارية	٩٩,٩٩ %	٠,٠١%	١٠٠٪
لكزت للاستثمار و التسويق العقاري	الاستثمار و التسويق العقاري	-	١٠٠٪	١٠٠٪

*تم تأسيس شركة نيو فيونتيرز سيكورتيز (الولايات المتحدة الأميركية) بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٦ و لم يتم إصدار رأس المال للشركة حتى تأسيسة.

٣- قطاعات النشاط

لدى المجموعة قطاعات تمثل أقسامها الاستراتيجية التي يتم التقرير عنها، وتقدم هذه الأقسام الاستراتيجية خدماتٍ مختلفة تدار بطريقةٍ منفصلة إما لأنها تتطلب مهارات خاصة و لأن لها نوعية مختلفة من العملاء. ويقوم المديرون التنفيذيون وكذا رئيس القطاعات بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية على الأقل مرةً كل شهر.

وتُعد السياسات المحاسبية للقطاعات التي يتم إعداد التقرير عنها هي تلك المطبقة في الفترة السابق. ويمثل ربح القطاع الأرباح التي يحققها كل قطاع كما وردت في تقارير الإدارة الداخلية التي يتم مراجعتها بانتظام على ألا تتضمن أى توزيع رواتب المديرين ونصيب المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة والأرباح المحققة من استبعاد حصص فى شركات شقيقة والدخل من الاستثمار والأرباح والخسائر الأخرى وتكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل. ويعتبر هذا القياس الأكثر ملائمة لغرض تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

- **عمليات الشركة القابضة**

تقوم الشركة القابضة بالاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقا مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها و تقدم الدعم الفني والاداري للشركات التابعة, بالنسبة لنشاط يتلقي القطاع الارباح بشكل رئيسي عن طريق رسوم الادارة.

- **خدمات ترويج وتغطية الاكتتابات**

بصفتها بنك استثماريًا ، تساعد المجموعة الشركات في عمليات الاندماج والاستحواذ وتقدم خدمات إضافية مثل صناعة السوق وتداول المشتقات والأوراق المالية.
تعمل المجموعة مع بنوك استثمارية إقليمية ودولية رائدة في الأسواق الناشئة والمتقدمة ، مع فهم لا مثيل له للسوق في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا ، حيث طورت خبرة قوية في مختلف القطاعات والمجالات المنتجه. توفر المجموعة اهتمامًا رفيع المستوى في كل مرحلة من مراحل المشاركة ، مما يؤكد الالتزام الكامل للعميل.
بالنسبة لنشاط ترويج وتغطية الاكتتابات ، تتلقى المجموعة الارباح بشكل أساسي عن طريق رسوم النجاح والتوكيل.

- **إدارة محافظ و صناديق الاستثمار**

في إطار أنشطة إدارة الأصول ، تفخر المجموعة بالنهج الذي يركز على العميل ، لمتابعة علاقة طويلة الأمد مع العملاء من خلال تقديم منتجات مخصصة تتناسب مع العائد والمخاطر.
تهدف المجموعة إلى تزويد العملاء بسهولة الوصول إلى الفرص الاستثمارية المتنوعة عبر الأسواق من خلال توفير مدير أصول ذي خبرة وتقديم مجموعة واسعة من المنتجات والخدمات التي تلبي احتياجات المستثمرين المؤسسيين المحليين والدوليين (مثل شركات التأمين وصناديق التقاعد والضمان الاجتماعي والبنوك ، البريد ، صناديق الثروة السيادية ، المكاتب العائلية ، المؤسسات والأوقاف).
بالنسبة لنشاط إدارة الأصول ، تتلقى المجموعة الارباح بشكل رئيسي عن طريق رسوم الإدارة وحسن الأداء.

- **السمسرة والحفظ**

بصفتها شركة خدمات السمسرة والحفظ ، تعمل المجموعة على ربط المشترين والبائعين لتسهيل معاملات الاستثمار في أسواق الأوراق المالية ، وخاصة فيما يتعلق بالبورصة المصرية.
تقدم المجموعة أبحاث السوق وبيانات السوق باستخدام الأدوات والموارد المتقدمة للوصول إلى أكبر قاعدة ممكنة من المشترين والبائعين ، وكذلك فحص المشترين أو البائعين المحتملين للحصول على أفضل تطابق.
بالنسبة للخدمات المقدمة ، تتلقى المجموعة الارباح بشكل رئيسي عن طريق العمولات و الاتعاب التي يتم تحصيلها بمجرد إتمام المعاملة ، وإيرادات الفوائد في حالة قيام المجموعة أيضًا بتقديم الدعم المالي لاستثمار العميل.

- **أنشطة مالية غير مصرفية**

تقدم المجموعة انشطة مالية غير مصرفية متمثلة في انشطة التأجير التمويلي , خدمات تمويل إستهلاكي, خدمات راس المال المخاطر والتمويل العقاري و التمويل متناهي الصغر تتلقى المجموعة الارباح بشكل رئيسي عن طريق إيرادات العمولات و الفوائد و الاتعاب التي يتم تحصيلها بمجرد إتمام المعاملة أوعلي مدار مدة العقد.

- **انتاج البذور و تقاوي الحاصلات الزراعية**

تهدف الشركة لإنتاج و توزيع التقاوي و البذور من الأصناف التي يثبت امتيازها و ملائمتها لطبيعة التربة و المناخ في جمهورية مصر العربية.

٣-أ- تقرير القطاع

الخدمات طبقا لكل نشاط

لأغراض الإدارة تقوم المجموعة بخمسة أنشطة تشغيلية رئيسية و هم أنشطة ترويج و تغطية الاكتتاب - أنشطة إدارة محافظ و صناديق استثمار- أنشطة للسمسرة و تداول الأوراق المالية والحفظ و الانشطة المالية الغير مصرفية و التمويل متناهي الصغر و الزراعه و عمليات القابضة و هذه الأنشطة هي التي تم علي أساسها اعداد هذا التقرير.

تحليل الأنشطة الرئيسية

فيما يلي نتيجة اعمال و صافي الأصول للمجموعة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	عمليات القابضة		أنشطة ترويج و تغطية اكتتاب و استشارات		أنشطة إدارة محافظ و صناديق استثمار		أنشطة للسمسرة و تداول الأوراق المالية والحفظ		الانشطة المالية الغير مصرفية		اخرى	الاجمالي	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
إيرادات الرسوم والعمولات	-	-	١٤ ٢٢٢ ٢٧٨	٢١ ٦٣٩ ٢٤٧	٤٨ ٠٥٧ ٥٢٠	٢٨ ٠١٤ ٥٨٢	٤٠ ٨٧٧ ٣١٥	١٠٤ ٥٠٧ ٩٦٢	١٨٦ ٣١٥ ٦٧٢	١٢ ٢٣٠ ٤٠٨	١٢ ٥٢٨ ٧٢٤	٣٧٣ ٠٤٩ ١٢٥	٩٥ ٣٤٤ ٥٨٣
إيرادات الفوائد	٧٧ ٣٩٠ ٤٦٨	٣٣ ٥٣٦ ٤٦٦	٢١ ٩٨٧	٢٩ ٣٧٤ ٦٨٥	٣٨ ٤٢٨ ٦٨٣	٢٠١ ٨٢٦	٢٦ ٨١٠ ٥٦٢	٢٢٨ ٤٩٧ ٧٩٩	١ ٩٨٢ ٤٧٥ ٠٩١	١٦٣ ٦١٨ ٣٧٦	٩ ٤٢٢ ٣٩٢	٢ ٣٦٥ ٥٨٩ ١١٨	٢٢٤ ١٨٩ ٢١٧
صافي المبيعات	-	-	-	-	-	-	-	-	-		١٩٣ ٣٩٢ ٨٩٢	١٩٣ ٣٩٢ ٨٩٢	-
إجمالي إيرادات النشغيل	٧٧ ٣٩٠ ٤٦٨	٣٣ ٥٣٦ ٤٦٦	١٤ ٢٤٤ ٢٦٥	٥١ ٠١٣ ٩٣٢	٨٦ ٤٨٦ ٢٠٤	٢٨ ٢١٦ ٤٠٨	٦٧ ٦٨٧ ٨٧٧	٣٣٣ ٠٠٥ ٧٦١	٢ ١٦٨ ٧٩٠ ٧٦٣	١٧٥ ٨٤٨ ٧٨٤	٢١٥ ٣٤٣ ٧٨٩	٢ ٩٣٢ ٠٣٠ ٩١٧	٣١٩ ٥٣٣ ٨٠٠
حصة الشركة في أرباح الشركات الشقيقة	٢٢ ٤٢١	-	-	-	-	-	-	-	-			٣٣ ٣١٠	٢٢ ٤٢١
خسارة بيع اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	١٠٨ ٥٧٢	-	-	-	٣ ٧٧٦ ٤٩٧	-	٦٩١ ٢٦٧		٣ ٨٨٧ ١٠٧	١ ٦٨٠ ٥٣١
تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	٣ ١٠١	(٣٠ ١٢٣ ٥٠٧)	١ ٦٩٩ ٩٩٩	٥٥ ٠٠٠	-	٢ ٦٦٨ ٢٠٠	-	٤ ٤٣٧ ٧٥٣	٢ ٠٣٨	٩٨٩ ٢٦٤	٢٩٥ ٥٤٢	١ ٩٩٨ ٦٤٢	(٢٢ ٩٦٢ ٥٥٤)
مخصصات انتفي الغرض منها	٩٠ ١٤٥				٤ ٤٨٤ ٦٦٢				١ ٠٤٥ ٨٢٦	١ ٣٨٨ ٠٩٦	٢٠٥ ٣٩٧	٥ ٨٢٦ ٠٣٠	١ ٣٨٨ ٠٩٦
أرباح من بيع أصول ثابتة	-	-	-	-	-	-	٢٠٠ ٠٠٠	-	-			-	٢٠٠ ٠٠٠
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	١ ٣٦٢ ٣٦٨			١ ٣٦٢ ٣٦٨	-
إجمالي الإيرادات	٧٧ ٥١٧ ٠٢٤	٣ ٤٣٥ ٣٨٠	١٤ ٢٩٩ ٢٦٥	٥٢ ٨٢٢ ٥٠٣	٨٦ ٤٨٦ ٢٠٤	٣٠ ٨٨٤ ٦٠٨	٧٣ ٣١٤ ٨٩٤	٣٤١ ٢٦٦ ٩٢٠	٢ ١٧١ ٢٠٠ ٩٩٥	١٧٧ ٩٢٨ ١٤٧	٢١٥ ٨٤٤ ٧٢٨	٢ ٩٤٥ ١٣٨ ٣٧٤	٢٩٩ ٨٦٢ ٢٩٤
(عبء) رد الخسائر الإئتمانية المتوقعة	-	-	(٥ ٠٥٨ ٤١٥)	(٢٦٤ ٩٢)	(٨٣٠ ٢٥٠)	(٢٧٦ ٤٠٦)	(٧ ٠١٣ ٩٠١)	(٢١ ٧٢٢ ٧٢٨)	(٢٥ ٧١٠ ٣٣٧)	(٦ ٧٧٢ ٤٦٤)	-	(٤٦ ٦٩٥ ٠٧٩)	(١٩ ١٢١ ١٨٦)
مخصصات انتفي الغرض منها							١١ ٨٤٠ ٢٥١					-	١١ ٨٤٠ ٢٥١
أجور ومرتبات وما في حكمها	(٧٨ ٨٦٧ ٨٣٦)	(٢٨ ٦٠٧ ١١٩)	(٧٨ ٨٤٥ ٩٩٩)	(٢٨ ٦٠٧ ١١٩)	(١٥ ٩٩٤ ٩٩٨)	(١٧ ١٧٩ ٠٠٨)	(٢٢٩ ٩٨٩ ٣٧٩)	(٩٠٣ ٣٨٥ ٨٠)	(١٩٥ ٤٥٣ ٩٤٠)	(٤٤ ٧٩٨ ٦٣٥)	(٥ ٨٤٨ ٣٨٠)	(٧١١ ٧٩٨ ٢٠٧)	(٢٠٧ ٤٤١ ٨٢٧)
مصروفات تشغيل اخري	(٢٩ ٤١١ ٠٩٨)	(٣ ٦٤٧ ٨٨٩)	(٩ ٤١٣ ٤٧٣)	(٩ ٤١٣ ٤٧٣)	(١٨ ١٢٢ ٦٦٠)	(١٢ ٦٠٥ ٠٤٧)	(٢٩ ٠٣٧ ١٤٠)	(٢٦ ٥٧٥ ١١٢)	(٢١٨ ٤٤٧ ٢٩١)	(٣٣ ٧٩٢ ٥٠٧)	(١٠ ٥١٥ ٥٠٨)	(٣٥٤ ٥٧٧ ٨٨٠)	(١٠٦ ٠٣١ ٦٥٣)
استهلاك أصول غير ملموسة	(٣٩٥ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٩٥ ٠٠٠)	(٣٩٥ ٠٠٠)
إهلاك و استهلاك أصول	(٩ ١٦٥ ٠٤٨)	(١ ٢٦٨ ٦٣٠)	(٢ ٧٤٨ ٠٨٠)	(٢ ٨٩٤ ٨٥٥)	(١٩٧ ٨٥٣)	(٣٦٧ ٩٤١)	(٣٨٠ ٩٨٢)	(١ ٢٠٦ ١١٨)	(٧ ٧٧٩ ٠٥٩)	(٧٨٢ ٥٥١)	(١ ٢٣٩ ٤٠١)	(٢٠ ٨٥٦ ١٠٨)	(٤ ٧٠١ ١٣٧)
إضمحلال في أصول الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٦,١٦٧)	-	-	(٢٦ ١٦٧)	-
مخصصات مكونة	-	-	-	-	-	-	(١ ٨٣٨ ٩٠٩)	-	١ ٢٣٧ ٦٨٨	(٢٩٩ ٢٧٠)	-	١ ٢٣٧ ٦٨٨	(٢ ١٣٨ ١٧٩)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	١٦٠ ٦٤١ ٥١٥	(١ ٧٩٧ ٧٦٥)	٥٢٤ ٧٢٨	٤٨١ ٨٤١	(٨٣ ٥٨٣ ٥٥٢)	(٢ ٧٢٨ ٩٧٩)	٢١ ٧٩٧ ٧٦٠	٧١ ٥٤٦ ٦٤٥	٤٩١ ١٢٣ ٦٩١	(٥٦ ٧٨١)	(١٨٢ ٠٠٠)	٣٤٠ ٠٧٠ ٨٢٧	١٧ ٦٩٥ ٤١٦
مصروفات الفوائد	-	(٢٩٠ ٢٣٦ ٣٧)	-	-	(٢٨ ٠٠٣ ١٢٧)	(٥ ٥٩٠)	(٥٨ ١٣٨ ٠٠٧)	(٩٦٠ ٨١٨)	(٧١٣ ٩٨٠ ٥)	(٧١ ٠١١ ١٧٧)	(٤٢٠ ٣٦٠ ٢٠٠)	(٤٣ ٠٣٨ ٤٦٢)	(١١٤ ٣٣٣ ٨٢٠)
صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب	(١٧٥ ٣٠٤ ٧١٣)	(٤٦٤ ٢٦٧ ١٤٧)	(١٣٥ ٢٧٢ ٣١)	(٧٨٥ ٨٠٧ ٢٢)	(٧٣٥ ٥٨٥ ٥٨)	(٢ ٢٧٨ ٣٦٣)	(٣٣٣ ٠٠٧ ٩٠٩)	(٨٥٨ ٥٠٠ ٢٧٩)	(٥٨٠ ١٣٨ ٠٠٧)	(٧١ ٤١٤ ٧٦٢)	(١٩٥ ٦٩٩ ٠١٩)	(١ ١١٣ ٦٣٦ ٠٢٦)	(١٢٤ ٧٦٤ ٨٤١)
مصروف ضريبة الدخل	(٢٧٦ ٨٧٠ ٣٨)	(٢٧ ٢١٩ ٠٨٣)	-	-	(٤ ٢١٠ ١٥٣)	-	(٤ ٧٣٨ ٢٥٨)	(٢٤ ٥٨٩ ٠٩٨)	(١٢٦ ٩٤٨ ٨٥٠)	(١٢ ٥١٨ ٩٧٥)	٦ ٩٨٥ ١٨٧	(٢٢٤ ٨٥٢ ٧٦٩)	(٢١ ١٢٧ ٦٠٩)
صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	(٢٧٩ ٠٢٢ ٢٤٢)	(١٥١ ١٣٧ ٧٤٠)	(٩ ٠٥٣ ٠٥٢)	(٧٨٥ ٨٠٧ ٢٢)	(٨٨٨ ٧٩٥ ٦٢)	(٢ ٢٧٨ ٣٦٣)	٢٢ ٤٣٥ ٦٥١	٢٥٤ ٩١١ ٧٦٠	٧٨٢ ٠٥٨ ٤٧٣	٧ ٨٩٥ ٧٨٧	٢٠٢ ٦٨٤ ٢٠٦	٨٨٨ ٧٨٣ ٢٥٥	(١٤٥ ٨٩٢ ٤٥٠)

٣-ب- الأصول و الالتزامات القطاعية

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	عمليات القابضة		أنشطة ترويج و تغطية اكتتاب و استشارات		أنشطة إدارة محافظ و صناديق استثمار		أنشطة للسمسرة و تداول الأوراق المالية والحفظ		الأنشطة المالية الغير مصرفية		اخرى		قيود تسويات المجمعة		الإجمالي	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
اجمالي الأصول	١٠ ١٤٧ ٠٥١ ٨٩٠	٩ ٩٧٦ ٥٢٤ ٦٩٤	٣ ٠٥٧ ٥١٧	٢ ٦٧٨ ٣٣٢	٢ ٦٥١ ٢٨٥ ٥٨٦	٢ ٤٨٦ ٢٤٧ ٩٥٥	٣ ٨٢٥ ٢٤١ ٣٥٩	٣ ٣١٢ ٠٧٢ ٢٩٥	١٧ ٣٥٤ ١١٠ ٨٩٣	١٢ ٨٦٩ ٠٤٢ ١٨٥	٢ ١٢٤ ٩٩١ ٤٩١	٢ ١٨٤ ٦٧٨ [٢٦٢ ٠٠٠ ٤٤٠]	[١٠ ٥٨٧ ١٥٧ ٢٣١]	[٢ ٠٥٧ ٠١٧ ٤٩٢]	٢٥ ٢٧٤ ٠٤٧ ٤٠٣	١٨ ٢٤٤ ٥٧٥ ٠٧٨
اجمالي الإلتزامات	٢٣٠ ٦٢٥ ٦٤٦	١٧٥ ٧٧٥ ٩٩٦	٢٧٥ ٧٨٦ ٤٦٨	٦٦ ٥٣٧ ٩٤٣	٢ ٤٨١ ٠٨٦ ٦٦٧	١٨٦ ٥٧٨ ٩٦٤	٣ ٥٢٩ ٤٣٣ ٠٨٣	٣ ٠٨١ ٢٧٨ ٥٠٩	١٢ ٤٦٤ ٤٣٤ ١٧٣	٩ ٧٤٤ ١١٥ ٨١٧	١ ٧١٤ ٩١٠ ٧٢١	٢ ٧٨٦ ٨٦٧ ١٦٤	[٢ ٠٥٧ ٠١٧ ٤٩٢]	[٢ ٠٥٦ ٩٧٤ ٤٦٦]	١٤ ١٢٦ ٥١٢ ٢٩٢	٧٨٠ ١٣٦ ٩٦١
اجمالي حقوق الملكية	٩ ٩١٦ ٤١٥ ٥٣٤	٩ ٨٠٠ ٧٥٠ ٩٦٨	[٧٠ ٤٧٨ ٩٥٧]	[٤٣ ٨٥٩ ٦١١]	١٧٠ ٦٦١ ٩١٥	٢٧٧ ٦٨٨ ٩٦١	٢٩٥ ٨٠٨ ٢٤٨	٢٣٠ ٧٩٣ ٧٨٦	٤ ٨٨٩ ٦٧٦ ٧١٥	٣ ١٢٤ ٩٢٦ ٢٣٨	٤٢٠ ٠٨٠ ٧١٤	١٠٧ ٢٧٧ ٥١٠	[١ ٣٧١ ٢٢٩ ١٠٩]	[٣ ٠٦٠ ١٢٩ ٨٢٥]	١١ ٢٤٧ ٥٣٥ ١١١	١٠ ٤٣٧ ٤٣٨ ١١٧

٤. الشهرة وأصول غير ملموسة

	علامة تجارية	العلاقة التعاقدية مع العملاء	الشهرة*	الإجمالي
أ- التكلفة				
في ١ يناير ٢٠٢٣	٣٥٠٠٠٠٠	١٢٣٠٠٠٠٠٠	٧٨ ١٨٥ ٠٠٢	٩٣ ٩٨٥ ٠٠٢
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٥٠٠٠٠٠	١٢٣٠٠٠٠٠٠	٧٨ ١٨٥ ٠٠٢	٩٣ ٩٨٥ ٠٠٢
في ١ يناير ٢٠٢٤	٣٥٠٠٠٠٠	١٢٣٠٠٠٠٠٠	٣٩٧ ١٤٩ ٧٧٥	٤١٢ ٩٤٩ ٧٧٥
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٥٠٠٠٠٠	١٢٣٠٠٠٠٠٠	٣٩٧ ١٤٩ ٧٧٥	٤١٢ ٩٤٩ ٧٧٥
ب- مجمع الاستهلاك				
في ١ يناير ٢٠٢٣	١ ٢٤٦ ٨٧٥	٤ ٣٨١ ٨٧٥	-	٥ ٦٢٨ ٧٥٠
استهلاك خلال الفترة	٤٣ ٧٥٠	١٥٣ ٧٥٠	-	١٩٧ ٥٠٠
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١ ٢٩٠ ٦٢٥	٤ ٥٣٥ ٦٢٥	-	٥ ٨٢٦ ٢٥٠
في ١ يناير ٢٠٢٤	١ ٤٢١ ٨٧٥	٤ ٩٩٦ ٨٧٥	-	٦ ٤١٨ ٧٥٠
استهلاك خلال الفترة	٤٣ ٧٥٠	١٥٣ ٧٥٠	-	١٩٧ ٥٠٠
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١ ٤٦٥ ٦٢٥	٥ ١٥٠ ٦٢٥	-	٦ ٦١٦ ٢٥٠
ج-اضمحلال				
في ١ يناير ٢٠٢٣	-	-	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	-	-	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
في ١ يناير ٢٠٢٤	-	-	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	-	-	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
صافي القيمة الدفترية				
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢ ٠٣٤ ٣٧٥	٧ ١٤٩ ٣٧٥	٣٩٦ ١١١ ١٥٥	٤٠٥ ٢٩٤ ٩٠٥
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢ ٢٠٩ ٣٧٥	٧ ٧٦٤ ٣٧٥	٧٧ ١٤٦ ٣٨٢	٨٧ ١٢٠ ١٣٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢ ٠٧٨ ١٢٥	٧ ٣٠٣ ١٢٥	٣٩٦ ١١١ ١٥٥	٤٠٥ ٤٩٢ ٤٠٥

* نتجت الشهرة عن عمليات الإقتناء التي قامت بها الشركة كالتالي:-

اسم الشركة	تاريخ الإقتناء الفعلى	حقوق المجموعة للاصول التابعة بالقيمة العادلة	تكلفة الاستحواذ المباشرة وغير المباشرة	الشهرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الشهرة في في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار	٢٠٠٦/٨/١	٨ ٨٢٨ ٠٩٣	١٢ ٣٦٠ ٣٦٧	٣ ٥٣٢ ٢٧٤	٣ ٥٣٢ ٢٧٤
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب	٢٠٠٦/٨/١	١٢ ٨٠٧ ١٦٨	١٢ ٩٤٧ ٣٤١	١٤٠ ١٧٣	١٤٠ ١٧٣
شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات**	٢٠١٥/١١/١٩	٣٣ ٤٩٦ ٩٩٠	١٠٦ ٩٧٠ ٩٢٥	٧٣ ٤٧٣ ٩٣٥	٧٣ ٤٧٣ ٩٣٥
شركة بلتون لادارة الاستثمار**	٢٠٢١/١/١	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٨ ٥٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
شركة كاش للتمويل متناهي الصغر ***	٢٠٢٣/٧/١	٣٣ ٥١٠ ٨٤٤	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٦ ٤٨٩ ١٥٦	٨٦ ٤٨٩ ١٥٦
شركة الوطنيه للبذور ****	٢٠٢٣/١٢/٢٨	٧٤ ٢٣٩ ٢٥٣	٣٠٦ ٧١٤ ٨٧٠	٢٣٢ ٤٧٥ ٦١٧	٢٣٢ ٤٧٥ ٦١٧
إجمالي الشهرة				٣٩٧ ١٤٩ ٧٧٥	٣٩٧ ١٤٩ ٧٧٥
يخصم : أضمحلال الشهرة لشركة بلتون لإدارة الاستثمار*				(١ ٠٣٨ ٦٢٠)	(١ ٠٣٨ ٦٢٠)
صافي الشهرة				٣٩٦ ١١١ ١٥٥	٣٩٦ ١١١ ١٥٥

٥ - أصول ثابتة و حق انتفاع

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	أراضي ومباني	تحسينات مباني مؤجرة	اثاث	أجهزة حاسب الي	أجهزة اتصالات	وسائل نقل وانتقال	مشروعات تحت التنفيذ**	أصول حق إنتفاع*	الإجمالي
أ- التكلفة									
في ١ يناير ٢٠٢٣	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠	١٠ ٦٠٥ ٦٨٦	٩ ٣٣٣ ٣٩٠	١٣ ٥٠٤ ٩٣٩	١٠ ٤٤٧ ٩٩٩	٨ ١٨٥ ٧٠٩	٣٩ ١١٨ ٦٣١	٢٥ ٥٥٨ ٥١٦	٢٤٢ ٧٤٩ ٧٧٠
إضافات خلال الفترة	-	-	٤٢٤ ٩٦٨	٢ ٣٢٠ ٣٥٦	٢ ٦٥٦ ٩١٠	-	٤ ٢٥٣ ٤٦٥	-	٩ ٦٥٥ ٦٩٩
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	١٥٦ ٤٢٨	-	١٥٦ ٤٢٨
فروق ترجمة	-	-	-	(٧٧ ٣٥٠)	(٣٧ ٤٠٠)	-	(٥ ٨٥٧ ٢٥٨)	(٢٥ ٢١٣ ٥١٥)	(٣١ ١٨٥ ٥٢٣)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠	١٠ ٦٠٥ ٦٨٦	٩ ٧٥٨ ٣٥٨	١٥ ٧٤٧ ٩٤٥	١٣ ٠٦٧ ٥٠٩	٨ ١٨٥ ٧٠٩	٢٥ ٩٥٩ ٠١٥	٣٤٥ ٠٠١	٢٢١ ٣٧٦ ٣٧٤
في ١ يناير ٢٠٢٤	١٢٨ ٢٨٢ ٧٤٨	١٢ ٥٢٥ ٥٤١	١٩ ٧٥٢ ٩٢٣	١٥ ٤٧٩ ٥٥٢	٣٩ ٧٣٤ ٦٥٦	١٠٤ ٩٩٣ ٤٦١	٩١٩ ٠٩٠ ٩٩١	٢٠ ٦١٦ ٧٨٦	١ ٢٦٠ ٤٧٦ ٦٥٨
إضافات خلال الفترة	-	٦ ٥٨١ ٨٧٠	٥ ١٢٢ ١٢٧	٦ ٥٣٥ ٦٠٤	٨ ٩٨١ ١٢١	٥٦ ٣١٠ ٠٠٠	٥٤٧ ٢٢٦ ٧١٣	٣٢ ٣٧٤ ٣٣٤	٦٦٣ ١٣١ ٧١٩
الاستبعادات خلال الفترة	-	(٢ ٥٥١ ٥٠٠)	-	(١ ٤٣٧ ٠٨٠)	(٤٠ ٠٠٠)	(١ ٣٧٥ ٠٠٠)	(٤٩٠ ٠٠٠)	(٢٥٤ ٦٨٢)	(٦ ١٤٨ ٢٦٢)
فروق ترجمة	-	-	-	-	-	-	٤٤١ ٠٠٠	-	٤٤١ ٠٠٠
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١٢٨ ٢٨٢ ٧٤٨	١٦ ٥٥٥ ٩١١	٢٤ ٨٧٥ ٠٥٠	٢٠ ٥٧٨ ٠٧٦	٤٨ ٦٧٥ ٧٧٧	١٥٩ ٩٢٨ ٤٦١	١ ٤٦٦ ٢٦٨ ٧٠٤	٥٢ ٧٣٦ ٤٣٨	١ ٩١٧ ٩٠١ ١٦٥
ب- مجمع الاهلاك									
في ١ يناير ٢٠٢٣	١٢ ٠٤٠ ٤١٥	١٠ ٥٠٤ ٠٢٥	٨ ٤٩٤ ١٩٤	١١ ٩٤٠ ٢٧٢	٧ ٠٠٤ ٤٦٩	٤ ٤٧١ ٧٨٧	-	١٢ ٨١٩ ٥١٠	٦٧ ٢٧٤ ٦٧٢
إهلاك الفترة	١ ١٣٣ ٩٥٥	٧٢ ١٢٠	٣٣٤ ٠٧٨	٧٩٤ ٣٢٢	١ ٢٠٧ ٥٦٢	٨١٠ ٠٩٩	٣٥ ٠١٨	٣١٣ ٩٨٣	٤ ٧٠١ ١٣٧
الاستبعادات خلال الفتره	-	-	-	(٥٣ ٤٨٢)	(١٩ ٧٣٩)	-	-	(١٢ ٨٨٢ ٩٧٧)	(١٢ ٩٥٦ ١٩٨)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٣ ١٧٤ ٣٧٠	١٠ ٥٧٦ ١٤٥	٨ ٨٢٨ ٢٧٢	١٢ ٦٨١ ١١٢	٨ ١٩٢ ٢٩٢	٥ ٢٨١ ٨٨٦	٣٥ ٠١٨	٢٥٠ ٥١٦	٥٩ ٠١٩ ٦١١
الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤	١٥ ٨٧٥ ٢١٩	١٢ ١٥٨ ٧٦٣	٨ ٠٩٧ ٢٧٨	٧ ٧٨٢ ٣٩٨	١٢ ٤٦٨ ٥٤٨	١٤ ٥٤٨ ٩٢٠	-	٢ ٥٣٤ ١٣٥	٧٣ ٤٦٥ ٢٦١
إهلاك الفترة	٢ ٨٣٦ ٠٥٨	٤١٧ ٧٩٣	٢ ٢٦٥ ٤٤٦	١ ٩٩١ ٠٠٠	٣ ٢٣٥ ٨١١	٨ ٨٣١ ٠٠٠	-	١ ٢٧٩ ٠٠٠	٢٠ ٨٥٦ ١٠٨
الاستبعادات خلال افترة	-	(١٤٥ ٠٥٥)	(٤٤٤)	(٣١٦ ٠٠٠)	(٤٧ ٠٠٠)	(١١٩ ١٥٧)	-	٨٠ ٨٥٤	(٥٤٦ ٨٠٢)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١٨ ٧١١ ٢٧٧	١٢ ٤٣١ ٥٠١	١٠ ٣٦٢ ٢٨٠	٩ ٤٥٧ ٣٩٨	١٥ ٦٥٧ ٣٥٩	٢٣ ٢٦٠ ٧٦٣	-	٣ ٨٩٣ ٩٨٩	٩٣ ٧٧٤ ٥٦٧
صافي القيمة الدفترية									
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١٠٩ ٥٧١ ٤٧١	٤ ١٢٤ ٤١٠	١٤ ٥١٢ ٧٧٠	١١ ١٢٠ ٦٧٨	٣٣ ٠١٨ ٤١٨	١٣٦ ٦٦٧ ٦٩٨	١ ٤٦٦ ٢٦٨ ٧٠٤	٤٨ ٨٤٢ ٤٤٩	١ ٨٢٤ ١٢٦ ٥٩٨
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١١٢ ٨٢٠ ٥٣٠	٢٩ ٥٤١	٩٣٠ ٠٨٦	٣ ٠٦٦ ٨٣٣	٤ ٨٧٥ ٢١٧	٢ ٩٠٣ ٨٢٣	٢٥ ٩٢٣ ٩٩٧	٩٤ ٤٨٥	١٦٢ ٣٥٦ ٧٦٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١١٢ ٤٠٧ ٥٢٩	٣٦٦ ٧٧٨	١١ ٦٥٥ ٦٤٥	٧ ٦٩٧ ١٥٤	٢٧ ٢٦٦ ١٠٨	٩٠ ٤٤٤ ٥٤١	٩١٩ ٠٩٠ ٩٩١	١٨ ٠٨٢ ٦٥١	١ ١٨٧ ٠١١ ٣٩٧

* يتمثل اصول حق انتفاع في قيمه الايجار للوحدات الادارية لشركة كاش للتمويل متناهي الصغر بمبلغ ٦١٥ ٦٤٧ ٤٣ جم و عقد ماكينة تصوير بمبلغ ٠٠١ ٣٤٥ جم وتبلغ مدة العقد خمس سنوات , و مبلغ ٥٦٦ ٧٤٣ ٨ جم جنيه مصري قيمة فرع أسكندرية لشركة سفن .

** يتمثل مشروعات تحت التنفيذ في قيمة برامج حاسب الي الذي سيتم تطبيقه لشركات المجموعة.

٦. إستثمارات في شركات شقيقة

	نسبة المساهمه	٣١ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار	%٢٠	٢٨٩ ٧٤٨	٢٨٩ ٧٤٨
الشركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار*	%٢٠	١ ٣٥١ ٣٠٤	٨٥٣ ٩٩٤
شركة Axes Holding**	٪٣٣,٩	٣٠ ٠٤٨ ٥٢٩	١٩ ٢٦٩ ٠٩٦
اجمالى إستثمارات في شركات شقيقة		**٣١ ٦٨٩ ٥٨١**	**٢٠ ٤١٢ ٨٣٨**
يخصم : الإضمحلال فى قيمة الإستثمارات (شركة Axes Holding)**		(٣٠ ٠٤٨ ٥٢٩)	(١٩ ٢٦٩ ٠٩٦)
صافي إستثمارات في شركات شقيقة		**١ ٦٤١ ٠٥٢**	**١ ١٤٣ ٧٤٢**

*يتمثل نصيب المجموعة من صافي أرباح الشركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار مبلغ ١١٠ ٣٣ مصري.

**حركة الاضمحلال في إستثمارات في شركات شقيقة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	المكون خلال الفترة	فروق ترجمة القوائم المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
الإضمحلال في إستثمارات في شركات شقيقة	(١٩ ٢٦٩ ٠٩٦)	-	(١٠ ٧٧٩ ٤٣٣)	(٣٠ ٠٤٨ ٥٢٩)

٧. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة صناديق المؤشرات	١٦ ٧٨٨ ٩٥٧	١٤ ٩٥٧ ٦٣٤
Egypt Opportunities Fund SP	٧ ٢٥٩ ١٦٧	٩ ٠٤٣ ١٨٩
صندوق B-secure	٧ ٦٠٦ ٦٧٩	٦ ٠٠١ ٥٨٢
صندوق Gold	٢ ٢٦٣ ١٩٢	-
شركة زهراء المعادي للاستثمار	٤٨ ٩١٠ ٢٧٤	٥٥ ٦٢٤ ٩٤٥
شركة أريكا	٣٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٨٠٠ ٠٠٠
شركة صحة تك	٧ ٧٠٠ ٠٠٠	٧ ٧٠٠ ٠٠٠
شركة بوسطة	١٥ ٤٠٠ ٠٠٠	١٥ ٤٠٠ ٠٠٠
شركة واي اب	١١ ٢٠٤ ٣٠١	٧ ٧٠٠ ٠٠٠
شركة ليتشى هولدنج	٣٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٨٠٠ ٠٠٠
شركة سيلندر	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-
شركة بيردنست	٧ ٠٨٧ ٥٠٠	-
شركة تريلا	٧ ١٧٧ ٥٠٠	
اجمالي اصول مالية (بالقيمة العادلة)	**٢٠٤ ٩٩٧ ٥٧٠**	**١٧٨ ٠٢٧ ٣٥٠**
شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزى	١١ ٠٢٩ ٣٠٠	١١ ٠٢٩ ٣٠٠
صندوق ضمان التسويات	٩ ١١٧ ٧٨٥	٤ ٣٧٧ ٤٩٣
البورصة المصرية للسلع	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة مينا كابيتال**	٧ ٨٥٣ ٩٩٠	٥ ١١٩ ٦٣٨
شركة العربى للإستثمار	١٩٣ ٥٠٠	١٩٣ ٥٠٠
شركة بي إم جي	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	**٣١ ٢٩٤ ٥٧٥**	**٢٣ ٨١٩ ٩٣١**
يخصم : الاضمحلال فى قيمة إستثمارات**	(٧ ٨٥٣ ٩٩٠)	(٥ ١١٩ ٦٣٨)
اجمالي اصول مالية*	**٢٣ ٤٤٠ ٥٨٥**	**١٨ ٧٠٠ ٢٩٣**
اجمالي أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**٢٢٨ ٤٣٨ ١٥٥**	**١٩٦ ٧٢٧ ٦٤٣**

*الإستثمارات المالية اعلاه مسجله بالتكلفة حيث انها تمثل افضل تقدير للقيمة العادلة
** الاستثمارات المالية اعلاة مسجله بالتكلفه حيث انها تحت التأسيس .

**حركة الاضمحلال في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	المكون خلال الفترة	فروق ترجمة القوائم المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
الاضمحلال في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٥ ١١٩ ٦٣٨)	-	(٢ ٧٣٤ ٣٥٢)	(٧ ٨٥٣ ٩٩٠)

٨. أصول اخري

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أصول أخري – غير متداولة		
تامينات لدي الغير	١٩ ٢٧٠ ٧٩٢	١٥ ٩٨٧ ٨٨٩
مصروفات مدفوعه مقدما	١ ٦٦٣ ١٠٧	٨٧٦ ٨٥٠
إجمالي أصول أخري – غير متداولة	٢٠ ٩٣٣ ٨٩٩	١٦ ٨٦٤ ٧٣٩
اصول اخري – متداولة		
عهد وسلف عاملين	٦ ٤٠٢ ١٨٣	٤ ٠٥٩ ٤٧٢
إيرادات مستحقة	٣٨ ٧٧٠ ١٢٤	-
تأمينات لدى الغير	٢ ٠٨٣ ٠٤٠	٢ ٠٠٣ ٠٨٨
عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر	-	٢٩١ ٦٦٧
مسدد تحت حساب الاستثمار	-	٢٥٠ ٠٠٠
ضرائب خصم من المنبع	٢ ٤٢٣ ٥٣٠	١ ٢٨٣ ٨٤٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	٥٩ ٢٤٦ ٦١٠	٢١ ٨٢٢ ٨٤١
موردين – دفعات مقدمة	١٥٦ ٨٨١ ٠٢٣	١٥٥ ٩٠٧ ٥٢٦
أصول أخرى متنوعة *	١١ ٩١٥ ٤١٧	٣٧ ٥١٢ ٤٥٠
إجمالي	٢٧٧ ٧٢١ ٨٢٧	٢٢٣ ١٣٠ ٨٨٤
يخصم الاضمحلال في اصول أخرى متنوعة *	(١٦ ١٣٦ ١٦٥)	(١٠ ٤٢٤ ٢٥١)
إجمالي أصول أخري – متداولة	٢٦١ ٥٨٥ ٦٣٢	٢١٢ ٧٠٦ ٦٣٣
إجمالي أصول أخري	٢٨٢ ٥١٩ ٥٣١	٢٢٩ ٥٧١ ٣٧٢

* الاضمحلال في الاصول الاخري

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	المكون خلال الفترة	فروق ترجمة القوائم المالية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الاضمحلال في الاصول الاخري	(١٦ ١٣٦ ١٦٥)	-	(٥ ٧١١ ٩١٤)	(١٠ ٤٢٤ ٢٥١)

٩. الضريبة المؤجلة التي ينشا عنها اصل (التزام)

تم احتساب ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل على الفروق الضريبية المؤقتة وفقا لطريقة الالتزامات باستخدام معدل ضريبي ٢٢,٥%. نشأت لدى الشركة التزامات ضريبية على الفروق الناتجة من اختلاف الأساس المحاسبي عن الأساس الضريبي للأصول والالتزامات ويتم توضيحها فيما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
إهلاك واستهلاك	(٦ ٧٦٤ ٦٣٧)	(٢ ٦٧٢ ٣٤٦)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	(٣٦ ١٠٣ ٨٤١)	-
أرباح مؤجلة	٦٥ ٧٦٩ ٧٥٥	-
استثمارات	(٩٩ ٦٠٨)	-
	٢٢ ٨٠١ ٦٦٩	(٢ ٦٧٢ ٣٤٦)

١٠. عملاء

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
عملاء تأجير تمويلي	٨ ١٢٤ ٣٤٠ ٨٠٤	٦ ٨٩١ ٣٤٤ ١٥٦
عملاء تمويل استهلاكي	٣ ٢٠٠ ٩٥٨ ٣٠٠	٢ ١٤٢ ٨٦٩ ٤٠٦
عملاء تمويل متناهي الصغر	٤١٩ ٨٧٨ ١٤٠	١٦٩ ٥٢٦ ٨٩٩
عملاء سمسرة	١ ٥٩٥ ١٥٧ ٩٨٩	١ ٤٥٠ ١٧٧ ٥٠٣
عملاء الزراعه	٤١ ١١٨ ٨٠٢	١٧ ٧٩٤ ٨٧٧
عملاء تمويل عقاري	٣ ٣٠٣ ٧٢٩ ٤٨١	٧٦٤ ٠٢٢ ١٧٩
عملاء اخرى	٢٩٧ ٣٥٥ ٢٤٣	١ ٥٧٤ ٤٥٣ ٦٠٤
يخصم: خسائر الائتمان المتوقعة	(٤١٦ ٨٦٦ ٣٥٧)	(٣٦٨ ٥٥٨ ٩٨٣)
صافي العملاء	**١٦ ٥٦٥ ٦٧٢ ٤٠٢**	**١٢ ٦٤١ ٦٢٩ ٦٤١**

- توضح الجدول التالي تحليل حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات الصلة في تاريخ اعداد القوائم المالية:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
خسائر الائتمان المتوقعة في اول الفترة	(٣٦٨ ٥٥٨ ٩٨٣)	(٣٠٨ ٨٤٧ ٠٥٢)
استحواذ على شركات تابعة خلال الفترة	(٨٦٩ ٧٢٧)	(١ ٥٢٦ ٣٦٧)
عبء الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	(٤٦ ٦٩٥ ٠٧٩)	(٥٨ ١٨٥ ٥٦٤)
الرصيد	**(٤١٦ ١٢٣ ٧٨٩)**	**(٣٦٨ ٥٥٨ ٩٨٣)**

تتمثل العملاء فيما يلي :

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أرصدة غير متداولة	٩ ٨٥٦ ١٠٢ ٩٢٢	٧ ٣٨١ ٩٨٢ ٨٨٣
يخصم خسائر الائتمان المتوقعة – غير متداول	(٢٤١ ٣٥١ ٧٩٨)	(٤٦ ٤٤٨ ٥٠٧)
اجمالى أرصدة غير متداولة	**٩ ٦١٤ ٧٥١ ١٢٤**	**٧ ٣٣٥ ٥٣٤ ٣٧٦**
أرصدة متداولة	٧ ١٢٥ ٦٩٣ ٢٦٩	٥ ٦٢٨ ٢٠٥ ٧٤١
يخصم خسائر الائتمان المتوقعة - متداول	(١٧٤ ٧٧١ ٩٩١)	(٣٢٢ ١١٠ ٤٧٦)
اجمالى أرصدة متداولة	**٦ ٩٥٠ ٩٢١ ٢٧٨**	**٥ ٣٠٦ ٠٩٥ ٢٦٥**
صافي العملاء	**١٦ ٥٦٥ ٦٧٢ ٤٠٢**	**١٢ ٦٤١ ٦٢٩ ٦٤١**

١١. المخزون

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
بضاعة امانة لدى الغير	٤٦ ٩١٧ ٠٧٩	-
مخزون خامات	-	٦ ٦٣٨ ٠٥٠
مخزون انتاج غير تام	٢٣ ١٧٥ ٣٤٣	٥٨ ٩٩٤ ٤٩٧
مخزون انتاج تام	١٧ ٤٢٣ ٣٩٧	٢٧ ٤٢١ ٤١١
الرصيد	**٨٧ ٥١٥ ٨١٩**	**٩٣ ٠٥٣ ٩٥٨**

تقوم الشركة بتسعير فترة انتهاء مخزونها من المواد الخام وقطع الغيار وفقا للتكلفة أو أساس السوق ، أيهما أقل.
تقوم الشركة بتسعير مخزون الإنتاج النهائي وغير المكتمل وفقا للتكلفة أو أساس السوق ، أيهما أقل ، وتشمل التكلفة متوسط أسعار الشراء الفعلية بالإضافة إلى نفقات التشغيل.

١٢. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة – أذون خزانة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
اذون خزانة بالتكلفة المستهلكة – أقل من ثلاثة أشهر	١١٩ ٣٠٠ ٧١٧	٦٣ ٨٠٤ ٢٢٥
الصافى	**١١٩ ٣٠٠ ٧١٧**	**٦٣ ٨٠٤ ٢٢٥**

١٣. الأرصدة المستحقة على أطراف ذات العلاقة

	طبيعة الحساب	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
*Beltone Mena Equity Fund	حساب جارى	٤٣٩ ٧٥٦	٤٣٩ ٧٥٦
شركة صناديق المؤشرات (صندوق مؤشر مفتوح)	حساب جارى	١١ ٤٢٠	١١ ٤٢٠
إجمالي		٤٥١ ١٧٦	٤٥١ ١٧٦
يخصم : الإضمحلال فى أرصدة على أطراف ذات علاقة*		(٤٣٩ ٧٥٦)	(٤٣٩ ٧٥٦)
اجمالي أرصدة مستحقة على اطراف ذات علاقة		١١ ٤٢٠	١١ ٤٢٠

١٤. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
استثمارات في وثائق صناديق المؤشرات	١ ٠٨٧ ٣٨٣	٢٠٧ ٦٥٠
استثمارات في ناسداك	١٥ ٤٤٨ ١٥١	٦ ٣٦٨ ٨٦٣
أصول مالية - شركة راش كوزمتكس للعطور	-	٥٠٠ ٠٠٠
أصول مالية - شركة دلتا لتدوير الزيوت	٣ ٧٠٦ ٥٦٢	٤ ٤٠١ ١٠٧
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٢٠ ٢٤٢ ٠٩٦	١١ ٤٧٧ ٦٢٠

١٥. نقدية و ما في حكمها

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
النقدية في البنوك - العملات المحلية	١ ٨٨٢ ٥٦٧ ١٦٣	١ ٦٩٣ ٩٩٩ ٠٩٥
النقدية في البنوك - العملات الأجنبية	٣ ٨٦٨ ٩٨٢ ٣٦٧	٧٠٥ ٨١٠ ١٢٤
صناديق إستثمار بالجنية المصري*	٦٥ ١٣١ ٠٠٩	٩٤٢ ٧٢٢ ٣٤٧
النقدية و ارصدة لدي البنوك	٥ ٨١٦ ٦٨٠ ٥٣٩	٣ ٣٤٢ ٥٣١ ٥٦٦

*تقوم الشركة بالاستثمار في صندوق "B-secure" التابع لبلتون لتداول الأوراق المالية ذات العائد الثابت ذو العائد التراكمي بقيمة ٦٥ ١٣١ ٠٠٩ جنية مصري في مجموعة متنوعة من أدوات الاستثمار، هذا وقد بلغ عدد الوثائق فى تاريخ اعداد القوائم المالية المستحوذ عليها من قبل الشركة في الصندوق ٣٢ ٠٨٤ ٢٤١ وثيقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وقد بلغت قيمة الوثيقة ٢,٠٣ جنية مصري للوثيقة الواحدة.

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل رصيد النقدية و ما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية فيما يلي:

	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
نقدية وما في حكمها	٥ ٨١٦ ٦٨٠ ٥٣٩	١ ٦٠٥ ٣٠٥ ٨٢٩
اذون خزانة اقل من ثلاثة اشهر	١١٩ ٣٠٠ ٧١٧	-
اجمالي النقدية وما في حكمها	٥ ٩٣٥ ٩٨١ ٢٥٦	١ ٦٠٥ ٣٠٥ ٨٢٩

١٦. رأس المال

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة العادية وفقا لقرار قرر مجلس الادارة المنعقد في ١٣ يوليو ٢٠٢١ والقرار الثاني من الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٤ ابريل ٢٠٢١ والمصدق عليها بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢١ من الهيئة العامة للرقابة المالية بزيادة راس المال بالقيمة الاسمية وذلك بإصدار عدد ١٠٥ ٨٢٦ ١٧ سهماً يمثل ٤٪ من أسهم الشركة قيمة كل سهم ٢ جنيه بقيمة إجمالية ٢١٠ ٦٥٢ ٣٥ جنيه مصري تمول نقدا وتخصص بالكامل لصالح نظام اثابة و تحفيز العاملين و المديرين و أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين. و تم التأشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٢ ليصبح رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصرى ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦ جنيه مصري موزعا علي ٧٤٨ ٤٧٨ ٤٦٣ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصرى لكل سهم.
- فى ٢٥ يوليو ٢٠٢٢ وافق اعضاء مجلس إدارة شركة اوراسكوم المالية القابضة باجماع الحاضرين علي عرض الشراء الاجباري المقدم من شركة شيميرا للاستثمار (تو بوينت زيرو ش.ذ.م.م – الشركة الأم)او من خلال اي من شركاتها التابعة للاستحواذ علي اسهم شركة بلتون المالية القابضة مقابل عرض سعر ١,٤٨٥ جنيه مصري للسهم الواحد و ذلك ببيع كامل او بعض الاسهم المملوكة لشركة اوراسكوم المالية القابضة في شركه بلتون الماليه القابضة وعددها ٦٨٣ ١٢١ ٢٥٩و قد تم تنفيذ عملية البيع بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٢ .
- بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢ وافق مجلس الادارة علي تقديم مقترح للجمعية العامة غير العادية بزيادة راس المال المرخص به للشركة من ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠جنيه مصري الي مبلغ وقدره ١١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتم دعوة الجمعية العامة الغير عادية للانعقاد في ٢٨ فبراير ٢٠٢٣ للموافقة علي مقترح الزيادة في راس المال والبدء في الإجراءات و ذلك لدعم أنشطة الشركات التابعة .
- بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٣ تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل جنية مصري الي ٤٩٦ ٩٥٧ ١٠ ٩٢٦ جنية مصري موزعا على على عدد ٧٤٨ ٤٧٨ ٤٦٣ ٥ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصرى لكل سهم.

- و فيما يلي بيان بهيكل راس المال في تاريخ القوائم المالية

اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة	نسبة المساهمة
شركة شيمبي للأستثمارات (الإمارات)	٣ ٠٥٤ ٥٢٣ ١٤٣	٦ ١٠٩ ٠٤٦ ٢٨٦	٥٥,٩٪
أسهم الإثابة و التحفيز – غير مخصصة	٨٥ ٦٠٨ ٧٢٧	١٧١ ٢١٧ ٤٥٤	١,٥٪
أخرون	٢ ٣٢٣ ٣٤٦ ٨٧٨	٤ ٦٤٦ ٦٩٣ ٧٥٦	٤٢,٦٪
	٥ ٤٦٣ ٤٧٨ ٧٤٨	١٠ ٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	١٠٠٪

١٧. المدفوعات المبنية على اسهم

قامت الشركة بتفعيل نظام إثابة وتحفيز العاملين من خلال منح أسهم إثابة بما يعادل ٤٪ من اسهم الشركة وقامت الشركة بتقديم وعد بتخصيص أسهم بشروط مميزة لبعض موظفي الشركة طبقا لنظام مدفوعات مبنية على أسهم ويتضمن النظام الحق لبعض العاملين لمن يقع عليهم الاختيار من قبل لجنه الاشراف وتتوافر فيهم شروط برنامج الاثابة والتحفيز و ذلك خلال سنوات المنح ٢٠٢٠ ،٢٠٢١ و ٢٠٢٢. تقاس ادوات حقوق الملكية الخاصة بالمدفوعات المبنية على أسهم بالقيمة العادلة في تاريخ المنح ويتم تحميلها على قائمة الدخل للشركة وفقا لمبدأ الاستحقاق خلال مدة الوعد في مقابل الزيادة في حقوق الملكية.

وفقا لنظام الاثابة و التحفيز في حال تخارج المساهم الرئيسي بالشركة كليا او جزئيا بنسبة مساهمة لتصل نسبتة الي اقل من ٥١ % من أسهم رأس مال الشركة من خلال البيع في السوق او من خلال قبوله المشاركه في عرض شراء علي الشركة او اي أحداث جوهرية تحل فورا كافة آجال أسهم الاثابة و التحفيز المخصصة لكافة المستفيدين و يتم استحقاق الاسهم للمستفيدين في تاريخ نقل الملكية من المساهم الرئيسي الي المساهم الجديد.
علما بأنه في تاريخ تخارج المساهم الرئيسي بلغت أسهم الاثابة و التحفيز الغير مخصصة عدد ٣٧٤ ٢٦٢ ٧ سهم بقيمة ٧٤٨ ٥٢٤ ١٤ جنيه مصري من إجمالي الأسهم المصدرة لنظام إثابة و تحفيز العاملين.

بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٣ تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل جنية مصري الي ٤٩٦ ٩٥٧ ١٠ ٩٢٦ جنية مصري موزعا على على عدد ٧٤٨ ٤٧٨ ٤٦٣ ٥ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصرى لكل سهم. و تتضمن تلك الزيادة عدد ٩٩٦ ٠٤٤ ٧٥ سهم لصالح نظام الاثابة و التحفيز.

	عدد الأسهم	القيمة
أسهم الإثابة و التحفيز - تم تمليكها للمستفيدين	١٠ ٥٦٣ ٧٣١	٢١ ١٢٧ ٤٦٢
أسهم الإثابة و التحفيز – غير مخصصة	٨٥ ٦٠٨ ٧٢٧	١٧١ ٢١٧ ٤٥٤
إجمالي الأسهم التي سبق إصدارها لنظام الاثابة و التحفيز	٩٦ ١٧٢ ٤٥٨	١٩٢ ٣٤٤ ٩١٦

و قد تم فصل أسهم نظام إثابة و تحفيز العاملين الغير مخصصة في بند مستقل بحقوق الملكية و تعديل ارقام العرض المقارنة طبقا لذلك.

١٨. احتياطات

أ- احتياطي قانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسى للشركة القابضة فإن ٥٪ من صافى الربح السنوى طبقا للقوائم المالية المستقلة للشركة القابضة يجب تحويله إلى الاحتياطى القانونى حتى يبلغ رصيد الاحتياطى ٥٠٪ من رأس المال تتوقف الشركة القابضة بعدها عن تكوين إحتياطى إلا إذا نقص الإحتياطى عن ٥٠٪ من رأس المال المصدر وهو غير قابل للتوزيع، ويتعين على الشركة العودة إلى اقتطاع الإحتياطى القانونى متى انخفض رصيده عن ٥٠٪ من رأس المال.
تتضمن الارباح المرحله احتياطى قانونى للشركات التابعة بمبلغ ٢٠٢ ٠٣٢ ٢١ جنيه مصرى تم تبويبه ضمن الارباح المرحله لاغراض اعداد القوائم الماليه المجمعة ولا يجوز توزيعه.

ب- احتياطي مخاطر عمليات تمويل استهلاكي

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء للتمويل الاستهلاكي وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة	٤١ ٠٤٨ ٦٦٢	٢٢ ٦٨٤ ٦٠٠
٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء التمويل الاستهلاكي المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية	١٨ ٦٥٧ ٨٩٢	١٨ ٨٠٤ ٠١٠
الفائض ١ عن ٢	٢٢ ٣٩٠ ٧٧٠	٣ ٨٨٠ ٥٨٩

ج- احتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلي و تخصيم

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء تأجير تمويلي وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة	٧٩ ٦٩٣ ٤٣٥	٦٧ ٨٢٧ ٢١٦
٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء تأجير تمويلي المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية	٥٥ ٩٩٣ ٩٩٩	٤٠ ٥٠٧ ٠٣٤
الفائض ١ عن ٢	٢٣ ٦٩٩ ٤٣٦	٢٧ ٣٢٠ ١٨٢

د- احتياطي مخاطر التمويل متناهي الصغر

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء التمويل متناهي الصغر وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة	١٠ ٨٦٣ ١٦٨	٤ ٤٥٥ ١٤٣
٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء التمويل متناهي الصغر المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية	٥ ٦١٢ ٠٤٩	٢ ٦٢٥ ٣٧٠
الفائض ١ عن ٢	٥ ٢٥١ ١١٩	١ ٨٢٩ ٧٧٣

هـ- احتياطي مخاطر التمويل العقاري

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء التمويل العقاري وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة	٣١ ٤٣٠ ٤٤٩	٧ ٦٤٠ ٢٢٢
٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء التمويل العقاري المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية	٨ ٥٨٤ ٨١٩	٢ ٥١٠ ٩٩٦
الفائض ١ عن ٢	٢٢ ٨٤٥ ٦٣٠	٥ ١٢٩ ٢٢٦

١٩. حصص غير مسيطرة

الشركة الوطنية لانتاج البذور

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
راس المال	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احطياطي قانوني	١٣ ٣١١ ١٤٨	١٠ ١٠٧ ٩٤٩
احتياطيات اخرى	٥٤٨ ١٠٥	٥٤٨ ١٠٥
ارباح مرحله	١٩٧ ٠١٤ ٨٢٥	٦٤ ٩١١ ١٠٩
اجمالي حقوق الملكيه	**٢٨٠ ٨٧٤ ٠٧٨**	**١٤٥ ٥٦٧ ١٦٣**
نسبة الحصه الغير مسيطره	٤٩%	٤٩%
إجمالي الحصص الغير مسيطرة	**١٣٧ ٦٢٨ ٢٩٨**	**٧١ ٣٢٧ ٩١٠**

٢٠. تسهيلات ائتمانية

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
تسهيلات ائتمانية	٩ ٣٧١ ٢٨٣ ٨٨٨	٦ ٠٣٢ ٥٣٨ ٠٦٠
إجمالي التسهيلات الائتمانية	**٩ ٣٧١ ٢٨٣ ٨٨٨**	**٦ ٠٣٢ ٥٣٨ ٠٦٠**

تتمثل تسهيلات ائتمانية فيما يلي :

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أرصدة متداولة	٣ ٤٦٤ ١٧٦ ٩٣٩	٢ ٠٧٩ ٠٤٨ ٠٨٨
أرصدة غير متداولة	٥ ٩٠٧ ١٠٦ ٩٤٩	٣ ٩٥٣ ٤٨٩ ٩٧٢
الرصيد	**٩ ٣٧١ ٢٨٣ ٨٨٨**	**٦ ٠٣٢ ٥٣٨ ٠٦٠**

٢١. قروض من مساهمين

قرض من مساهمين من شركة شيميرا للاستثمار (الشركة الام) أو (احدى شركاتها التابعة) بمبلغ ٢ ٤٠١ ٥٠٠ ٠٠٠ جم (ملياران وأربعمائة و مليوناً وخمسمائة ألف جنيه مصري) وتبلغ مدة القرض ٧ سنوات تبدأ من تاريخ استلام القرض.

	عمله القرض	تاريخ القرض	تاريخ الاستحقاق	قيمة أصل القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	قيمة أصل القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة شيميرا للاستثمار	جنيه مصرى	٣ يونيو ٢٠٢٤	٢ يونيو ٢٠٣١	٢ ٤٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	-

٢٢. إلتزامات الإيجار

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
رصيد أول العام	٢٥ ٩٥٤ ٤٢٢	١٦ ٤٤١ ٥٢٧
اضافات خلال العام	٢٢ ١٧٩ ٠٤٧	١٥ ٧٢١ ٥١٢
الاستبعادات خلال العام	-	(١٦ ٣٣٤ ٩٤٣)
المدفوعات الإيجارية خلال العام	(٣ ٢٤١ ٨٧٩)	(٢ ٣٦٥ ٥٢٥)
استحواذ على شركات تابعة خلال العام	-	١٠ ٥٢٢ ٧٠٩
فوائد عقود الإيجار خلال العام (إيضاح رقم ٢٨)	٥ ٦٤٣ ٩٤٢	١ ٩٦٩ ١٤٢
الرصيد	**٥٠ ٥٣٥ ٥٣٢**	**٢٥ ٩٥٤ ٤٢٢**

وتتمثل فى:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أرصدة متداولة	١٠ ٠٨٥ ٥٢٤	٥ ٥١١ ٩٨٤
أرصدة غير متداولة	٤٠ ٤٥٠ ٠٠٨	٢٠ ٤٤٢ ٤٣٨
الرصيد	**٥٠ ٥٣٥ ٥٣٢**	**٢٥ ٩٥٤ ٤٢١**

٢٣. التزامات تعاقدية لشراء اصول ثابتة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
التزامات تعاقدية لشراء اصول ثابتة - مبني اداري (سوديك)	٥٠٩ ٢٨٥ ٦١٣	٥٥٢ ٦٥١ ٩٤٥
التزامات تعاقدية لشراء اصول ثابتة	**٥٠٩ ٢٨٥ ٦١٣**	**٥٥٢ ٦٥١ ٩٤٥**

تتمثل في شراء مبنى اداري للشركة من شركة السادس من أكتوبر للتنمية و المشروعات العقارية "سوريل" احدى شركات السادس من اكتوبر للتنمية و الاستثمار "سوديك" لشراء مبنى بمشروع ايستاون بالقاهرة الجديدة لصالح و بأسم شركة بلتون المالية القابضة او احدى شركاتها التابعة

وتتمثل فى:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أرصدة متداولة	٧٦ ٣٩٢ ٨٤٢	٨٦ ٥٦٨ ٨٣٣
أرصدة غير متداولة	٤٣٢ ٨٩٢ ٧٧١	٤٦٦ ٠٨٣ ١١٢
الرصيد	**٥٠٩ ٢٨٥ ٦١٣**	**٥٥٢ ٦٥١ ٩٤٥**

٢٤. عملاء دائنة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
عملاء سمسرة	٨١٣ ٨٨٦ ٧١١	٥٣٩ ٥٠٨ ٤٠٢
اجمالي عملاء سمسرة	**٨١٣ ٨٨٦ ٧١١**	**٥٣٩ ٥٠٨ ٤٠٢**

تتمثل أرصدة العملاء الدائنة في الدفعات المقدمة من العملاء لشراء أسهم بنشاط تداول الأوراق المالية وأيضا الكوبونات المحصله لصالح العملاء والجاري تحويلها لهؤلاء العملاء.

٢٥. مخصصات

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
رصيد أول العام	١٨ ١٤٧ ٥١٠	٢٧ ٨٥٣ ٢٩٦
استحواذ علي شركات	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
المكون خلال الفتره/العام	-	٤ ٠٢٦ ٠٩٣
فروق ترجمه عملات اجنبيه	٨٩١ ٦٨٨	-
المستخدم خلال الفتره/العام	(٢ ٨٨٣ ٠٠٠)	(١٥ ٥٣١ ٨٧٩)
مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفتره/العام	(١ ٢٣٧ ٦٨٨)	(٢٠٠ ٠٠٠)
الرصيد	**١٤ ٩١٨ ٢٢٨**	**١٨ ١٤٧ ٥١٠**

٢٦. الأرصدة المستحقة لأطراف ذات العلاقة

	طبيعة العلاقة	طبيعة الحساب	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الشركة الدولية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الاستثمار	شركة شقيقة	حساب جارى	٧٢٠ ٥٥٠	٧٧٦ ٩٩١
الشركة الالكترونية لخدمات الادارة فى مجال صناديق الاستثمار	شركة شقيقة	حساب جارى	٦٩٨ ٨٩٦	٦٩٨ ٨٩٦
إجمالي الارصدة المستحقة لاطراف ذات علاقة			**١ ٤١٩ ٤٤٦**	**١ ٤٧٥ ٨٨٧**

٢٧. إلتزامات اخري

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
مصروفات مستحقة	١٢٥ ٦٥٨ ٠٣٤	١٣٠ ٦٣٠ ١٦٠
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٦ ٥٦٤ ٧٤٥	٣ ٨٨١ ٦١٢
رسوم الهيئة العامة للرقابة المالية	٤٧٧ ٩١٨	٣١٠ ٤٤٠
شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى	٦١٦ ٥٦١	٨ ١٨٨ ٠٨٥
عملاء دفعات مقدمة	٢٠ ٧١٧ ٠٨١	-
إدارة سجلات البنوك والشركات	-	١ ٢٨٦ ٧٠٣
الموردون - دائنون	١١٠ ٤٠٢ ١٨٠	٢٠٣ ٤٣١ ٩٥٧
فوائد مستحقة - تسهيلات ائتمانية	١٩٤ ٥٩٧ ٧٨٥	٨٨ ٥٧٩ ٩٥٠
إلتزامات أخرى متنوعة	٢٥٢ ٦٣٠ ٥٥٧	٦١ ١٤٩ ٩٨٦
إجمالي إلتزامات اخري	**٧١١ ٦٦٤ ٨٦١**	**٤٩٧ ٤٥٨ ٨٩٣**

٢٨. إيرادات الرسوم والعمولات

	عن الستة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
عمولات السمسرة	٩٤ ٨٢٩ ١٠١	٣٥ ٥٩١ ٠٦٧
اتعاب الترويج وتغطية الاكتتابات	١٩ ٢١٨ ٩٥٠	١٤ ٢٢٢ ٢٧٨
اتعاب ادارة محافظ وصناديق الإستثمار	٤٨ ٠٥٧ ٥٢٠	٢٨ ٠١٤ ٥٨١
إيرادات تأجير تمويلي و تخصيم	٤٦ ٥٣١ ٩٢٧	٣ ٧٥٧ ٨٨٢
إيرادات تمويل استهلاكي	٥٥ ٠٨١ ٠٠٠	٨ ٤٧٢ ٥٢٧
أتعاب أمين الحفظ	٩ ٦٧٨ ٨٦٠	٥ ٢٨٦ ٢٤٨
إيرادات تمويل متناهي الصغر	٢١ ٣٠٣ ٧١٥	-
إيرادات التمويل العقاري	٤٢ ١٢٨ ٦٣٣	-
إيرادات راس مال المخاطر	٢٣ ٦٩٠ ٩١٤	-
أخرى	١٢ ٥٢٨ ٥٠٥	
إجمالي الأتعاب والعمولات	**٣٧٣ ٠٤٩ ١٢٥**	**٩٥ ٣٤٤ ٥٨٣**

٢٩. إيرادات و مصروفات الفوائد

	عن الستة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
فوائد شراء الهامش	١٨٤ ٧٠٢ ٣٣٣	٩ ٧٨٩ ٩٣٤
فوائد البنوك	١٧٢ ٦٥٩ ٨٤٧	٥٤ ١٧٩ ١٦٠
فوائد تأجير تمويلي و تخصيم	١ ٠٩٥ ٧٥٧ ٤٧١	١٠٤ ٠١٨ ٢٤٥
فوائد تمويل إستهلاكي	٣٩٩ ٢٥٠ ٥٠٨	٢٨ ٧٠٠ ٣٧٧
فوائد صندوق استثمار نقدي	٨٢ ٤٦٠ ٤٨٣	٨ ٠٤٩ ٥١٧
فوائد على ودائع أجلة	٦ ٧٥٢ ١٥٣	
فوائد تمويل متناهي الصغر	٩٠ ٥٦٢ ٢٠٨	-
فوائد تمويل العقاري	٢٨٦ ٣٩٦ ٢٧١	-
العائد على أذون الخزانة	٩ ٠٨٠ ٣٨٤	١٩ ٤٥١ ٩٨٤
العائد على راس مال المخاطر	٣٧ ٩٦٧ ٤٦٠	-
إجمالي ايراد الفوائد	**٢ ٣٦٥ ٥٨٩ ١١٨**	**٢٢٤ ١٨٩ ٢١٧**
مصروفات الفوائد من الالتزامات المالية		
الفوائد على التسهيلات الائتمانية*	(١ ٠٣٢ ٨١٨ ٤٨١)	(٩٩ ٨١٥ ٤٨٠)
فوائد تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع إعادة استئجار	(٨٨٢ ٨٧٠)	(١٤ ٤٥٨ ٠٦٥)
فوائد التزام الايجار (ايضاح رقم ٢١)	(٤ ٧٦١ ٠٧٢)	(٦٠ ٢٧٥)
إجمالي مصروفات الفوائد	**(١ ٠٣٨ ٤٦٢ ٤٢٣)**	**(١١٤ ٣٣٣ ٨٢٠)**
صافي ايرادات ومصروفات الفوائد	**١ ٣٢٧ ١٢٦ ٦٩٥**	**١٠٩ ٨٥٥ ٣٩٧**

*تتمثل الفوائد على التسهيلات الائتمانية في الفوائد علي عمولات التأجير التمويلي والتمويل الإستهلاكي التسهيلات الائتمانية الخاصة بنشاط تداول الأوراق المالية لتمويل عمليات التسليم مقابل الدفع DVP.والشراء بالهامش في بورصة الاوراق المالية.

٣٠. صافي المبيعات

	عن الستة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
مبيعات	٢٦٤ ٤٢٦ ٧٦٣	-
تكلفة البضائع المباعة	(٧١ ٠٣٣ ٨٧١)	-
صافي المبيعات	**١٩٣ ٣٩٢ ٨٩٢**	**-**

٣١. توزيعات أرباح

	عن الستة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
توزيعات أرباح	-	١٣ ١٥٦ ٥٢٨
يخصم: ضرائب على توزيعات أرباح	-	(١ ٣١٦ ٢٧٧)
صافي المبيعات	**-**	**١١ ٨٤٠ ٢٥١**

٣٢. إيرادات أخرى

	عن الستة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
أرباح استبعاد أصول حق انتفاع – مقر جالريا	-	٣ ٩٩٨ ٥٨٣
تسوية عقود ايجار - مقر جالريا	-	(٣ ٠٠٢ ٠٤١)
(خسائر) أرباح استبعادات أصول ثابتة	١ ٧٠٣ ١٠١	(٥ ٦٤٢ ٨٦٣)
غرامات تعاقدية عن فسخ عقد – بالم هيلز	-	(٢١ ٣٥٥ ٩٦١)
مصروفات عمولة سداد معجل	-	(٣ ٥٧٨ ٧٧٨)
أخرى	٦ ١٢١ ٥٧٢	٨ ٠٠٦ ٦٠٢
إجمالي	**٧ ٨٢٤ ٦٧٢**	**(٢١ ٥٧٤ ٤٥٨)**

٣٣. مصروفات تشغيل اخري

	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
مصروفات مقر	٤١ ٥٥٣ ٢٩٥	١٠ ٧٤٤ ٦٢٦
مصروفات خطوط ربط ومعلومات	٤٢ ٦٣٣ ٤٩١	٢٧ ٦١٦ ٩٢٤
خدمات مهنية واستشارات قانونية	١٥ ٩٥٩ ١٥٤	١٥ ٨٦١ ٢٨٩
مصروفات تدريب	٧ ٧٧٨ ٧٨٤	١ ٣٤٥ ٨٥٢
مصروفات سفر وإقامة	٣٠ ٠٧٧ ٤٨١	٤ ٠٨٧ ٩٤٩
مصروفات مطبوعات ودعاية وإعلان	٩٤ ٨٤٧ ٠٣٨	٦ ٤٨٧ ٥٥٨
مصروفات أخرى	١٢١ ٧٢٨ ٦٣٦	٣٩ ٨٨٧ ٤٥٥
إجمالي	**٣٥٤ ٥٧٧ ٨٨٠**	**١٠٦ ٠٣١ ٦٥٣**

٣٤. مصروف ضرائب الدخل

	عن الثلاثه اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ضريبة الدخل	(٢٥٠ ٤٢٤ ٥٥٠)	١٧ ٢٣٧ ٢١٢
ضريبة مؤجلة	(٢٩ ٣٥٣)	٣ ٨٩٠ ٣٩٧
ضرائب على عوائد اذون خزانة	٢٥ ٦٠١ ١٣٤	-
إجمالي	**(٢٢٤ ٨٥٢ ٧٦٩)**	**٢١ ١٢٧ ٦٠٩**

٣٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

- الأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة و التي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاح رقم (١٣),(٢٦) والذى يتضمن أيضاً طبيعة العلاقة مع كل شركة وكذلك طبيعة الحساب.
- و يشمل رصيد العملاء مع الأطراف ذات علاقة :

أسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
Chimpe ١ Investment SPV RSC LTD	الشركة الام	أرصدة عملاء	٦١ ٩٥٠	١ ٠٨٢ ٢٥٤